

Note 25

Tilleggsinformasjon om kontantstrømpoppstilling

Regnskapsprinsipp

Kontantstrømpoppstilling

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontantstrømpoppstillingen viser konsernets samlede kontantstrøm fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteter. Innbetalinger og utbetalinger vises separat for investerings- og finansieringsaktiviteter, mens operasjonelle aktiviteter inkluderer både kontant- og ikke-kontantlinjer. Mottatte og betalte renter og mottatt utbytte klassifiseres som del av operasjonelle aktiviteter.

Kontanter og kontantekvivalenter

Som kontanter og kontantekvivalenter regnes kontantbeholdning og bankinnskudd.

Inkludert i kontanter og kontantekvivalenter per 31. desember 2021 er bundne midler på 67 millioner kroner (66 millioner kroner i 2020), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekkskonti.

Inn-/Utbetalinger ved avgang/tilgang av selskap, fratrukket kontanter anhendt/overtatt

Beløp i tusen kroner	2021	2020
Kontant vederlag	1 051 099	2 908 468
Kontanter i solgte selskaper	-7 589	-55 718
Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper	1 043 510	2 852 749
Kontant utbetaling	-1 239 990	-2 028 418
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	23 621	142 722
Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper	-1 216 369	-1 885 696

I 2021 utgjør salg av Økern Torgvei 13 AS og Ulvenparken borettslag de vesentligste salgstransaksjonene.

I 2020 var innbetalingene knyttet til salgene av OBOS Energi og eiendommene på Lillestrøm («Portalen-selskapene»).

Kjøp av Luna AS, Nya Hem Bostadutveckling 1 AB og Rosenholmsveien 4 AS utgjør de største utbetalingene knyttet til kjøp av datterselskaper i 2021.

I 2020 var utbetalingene knyttet til kjøp av boligsselskapene FP Bolig Sentrum AS, FP OBOS JV AS og Økern Torgvei 13 AS.

Inn-/utbetalinger ved avgang/tilgang av aksjer og verdipapirer

Beløp i tusen kroner	2021	2020
Innbetalinger ved salg av aksjer	90 173	140 240
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	5 333 763	4 858 514
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	545 888	1 518 227
Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer	5 969 824	6 516 982
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-12 147	-4 651
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-5 445 963	-6 251 133
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-3 640 000	-1 500 019
Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer	-9 098 110	-7 755 803

2021

Innbetalinger ved salg av aksjer i 2021 bestod i all hovedsak av salg av konsernets investering i Hæhre & Isachsen Gruppen AS.

Inn-/utbetalinger ved kjøp og salg av obligasjoner er i all hovedsak relatert til OBOS-banken.

Inn-/utbetalinger ved kjøp og salg av verdipapirer er relatert til kjøp og salg av andeler i pengemarkedsfond.

Spesifikasjonen nedenfor viser sammenhengen mellom endringene i balanseført verdi av rentebærende gjeld og tilhørende kontantstrømmer:

Beløp i tusen kroner	Per 31. desember 2020	Opp- trekk	Ned- betaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Over- føringer	Andre effekter	Valuta- omregning	Per 31. desember 2021
Kontantstrømmen obligasjonsgjeld	30 538 489	8 982 922	-5 071 108	-	1 163	-79 981	-	34 371 484
Kontantstrømmen banklån og andre gjeldsposter	13 278 543	8 701 950	-10 224 241	328 387	-1 163	-28 247	-142 994	11 912 235
Langsiktig rente- bærende gjeld	30 046 434	12 188 063	-353 536	-	-7 022 347	84 252	-21 918	34 920 949
Kortsiktig rente- bærende gjeld	13 770 597	5 496 809	-14 941 813	328 387	7 022 347	-192 480	-121 077	11 362 771
Beløp i tusen kroner	Per 31. desember 2019	Opp- trekk	Ned- betaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Over- føringer	Andre effekter	Valuta- omregning	Per 31. desember 2020
Kontantstrømmen obligasjonsgjeld	29 579 348	4 903 453	-4 146 563	-	9 917	192 334	-	30 538 489
Kontantstrømmen banklån og andre gjeldsposter	11 562 022	10 648 861	-9 879 573	1 805 928	-	-1 057 396	198 700	13 278 543
Langsiktig rente- bærende gjeld	30 220 506	7 064 382	-544 340	-	-6 692 418	-39 041	37 345	30 046 434
Kortsiktig rente- bærende gjeld	10 920 864	8 487 931	-13 481 796	1 805 928	6 702 335	-826 021	161 355	13 770 597

«Andre effekter» består i all hovedsak av ikke-kontantgenererende transaksjoner som virkelig verdijustering av rentebærende gjeld, reklassifisering til holdt for salg samt kapitalisering av rentekostnader.