

Note 28 Tilleggsinformasjon om kontantstrømoppstilling

Regnskapsprinsipp

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontantstrømoppstillingen 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 2022 er bundne midler på 75 millioner kroner (67 millioner kroner i 2021), som hovedsakelig relaterer seg til skattetrekkkontoer.

Inn-/utbetalinger ved avgang/tilgang av selskap, fratrukker kontanter avhendet/over tatt

Beløp i tusen kroner	2022	2021
Kontant vederlag	955 995	1 051 099
Kontanter i solgte selskaper	-68 761	-7 589
Netto innbetaling i forbindelse med salg av datterselskaper	887 235	1 043 510
Kontant utbetaling	-937 461	-1 239 990
Kontanter overtatt i kjøpte selskaper	285 156	23 621
Netto utbetalt i forbindelse med kjøp av datterselskaper	-652 305	-1 216 369

I 2022 utgjør salg av Stema Rådgiving AS og tilhørende datterselskaper, Humla Borettslag og Ulven T Borettslag de vesentligste salgstransaksjonene.

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

I 2022 utgjør kjøpet av Solon Eiendom Holding AS den største utbetalingen knyttet til kjøp av datterselskaper.

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

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

Beløp i tusen kroner	2022	2021
Innbetalinger ved salg av aksjer	88 742	90 173
Innbetalinger ved salg av obligasjoner	7 536 154	5 333 763
Innbetalinger ved salg av verdipapirer	3 505 489	545 888
Sum innbetalinger ved avgang av aksjer og verdipapirer	11 130 385	5 969 824
Utbetalinger ved kjøp av aksjer	-21 341	-12 147
Utbetalinger ved kjøp av obligasjoner	-6 967 872	-5 445 963
Utbetalinger ved kjøp av verdipapirer	-	-3 640 000
Sum utbetalinger ved tilgang av aksjer og verdipapirer	-6 989 213	-9 098 110

Innbetaling ved salg av aksjer knytter seg til salg av konsernets investering i Multiconsult ASA.

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 2021	Opptrekk	Nedbetaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Overføringer	Andre effekter	Valuta- omregning	Per 31. desember 2022
Kontantstrømmen obligasjonsgjeld	34 371 484	5 529 270	-6 320 000	-	-	-140 114	-	33 440 640
Kontantstrømmen banklån og andre gjeldsposter	11 912 235	10 240 499	-8 151 346	4 076 409	-	-198 612	-53 503	17 825 681
Langsiktig rente- bærende gjeld	34 920 949	8 621 799	-227 633	2 292 404	-5 994 105	-197 636	843	39 416 619
Kortsiktig rente- bærende gjeld	11 362 771	7 147 971	-14 243 713	1 784 006	5 994 105	-141 091	-54 346	11 849 702

Beløp i tusen kroner	Per 31. desember 2020	Opptrekk	Nedbetaling	Kjøpte/ solgte selskaper	Overføringer	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

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