

Skattekostnad består av

Beløp i NOK 1 000

	2012	2011
Betalbar skatt av årets overskudd		
Årets betalbare skatt	138 917	63 635
Justering tidligere perioder	8 826	- 5 387
Sum betalbar skatt	147 743	58 248

Kostnad ved utsatt skatt

Årets resultatførte endring i utsatt skatt

Virkning av endring i skattesats og skatt tidligere år

	34 990	- 24 645
	3 881	678
Sum utsatt skatt	38 872	- 23 967

Skattekostnad**186 615 34 280****Avstemming fra nominell til effektiv skattesats**

Beløp i NOK 1 000

	2012	2011
Resultat før skattekostnad	3 612 680	- 28 065
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (28%)	1 011 550	- 7 858
Underskudd og andre fradrag uten nettoeffekt på skatt	7 039	- 11 518
Ikke skattepliktige netto inntekter fra verdipapirer	- 810 164	87 992
Andre ikke skattepliktige inntekter, herunder verdiendring investeringseiendom	- 26 049	- 43 594
Effekt av skattelovendringer	- 268	- 1 704
Justering tidligere perioder	12 707	- 4 598
Skatteeffekten av andre permanente forskjeller	- 8 201	15 561
Skattekostnad	186 615	34 280

Effektiv skattesats**5,2 % -122,1 %****Skatt innregnet direkte i egenkapitalen**

Beløp i NOK 1 000

	2012	2011
Aktuarmessige tap på pensjonsforpliktelser	959	14 333
Kontantstrømsikring	2 378	10 458
Sum skatt innregnet i totalresultat	3 337	24 791

Utsatt skattefordel og utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000

	2012	2011
Varer	21 414	24 899
Fordringer	6 678	6 510
Aksjer og andeler	10 636	- 23 622
Andre forskjeller	32 266	- 78 658
Varige driftsmidler	- 153 123	- 37 867
Immaterielle eiendeler	- 128 457	- 107 403
Netto pensjoner	65 931	70 207
Skattemessig fremførbare underskudd	190 785	223 341
Sum	46 130	77 409
Nedvurdering av utsatt skattefordel	- 233 373	- 252 294
Netto balanseført verdi 31.12 av utsatt skattefordel (+) / skatteforpliktelse (-)	- 187	243 - 174 885

Balanseført utsatt skattefordel vurderes ved hver balansedag og nedskrives i den grad det ikke lengre er sannsynlig at skattefordelen kan utnyttes mot skattepliktig inntekt.

Utsatt skattefordel og -forpliktelse måles basert på forventede skattesatser i den perioden forpliktelsen skal gjøres opp eller eiendelen skal realiseres, som følge av vedtatte eller tilnærmet vedtatte skattesatser og -lover på balansedagen.

Brutto skattemessig fremførbare underskudd

Beløp i NOK 1 000

	2012
2013	10 071

2014	12 445
2015	13 794
Etter 2015	232 136
Uten tidsbegrensning	623 832
Sum skattemessig fremførbare underskudd	892 278

Endring i netto balanseført utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2012	2011
Netto balanseført verdi 1. januar	- 174 885	- 109 394
Omregningsdifferanser	- 1 529	1 546
Kjøp av datterselskap	- 30 464	- 98 882
Resultatført i perioden	- 38 872	23 967
Skatt ført mot totalresultatet	3 337	24 791
Andre endringer *)	55 170	- 16 913
	- 187	
Netto balanseført verdi 31.12	243	- 174 885

*) Andre endringer vedrører hovedsakelig implementeringseffekter, skatteeffekt av interngevinst og korrigeringer tidligere års feil.