

NOTE 8

SKATTER

Beløp i NOK 1 000	2014	2013
Skattekostnad består av		
Betalbar inntektsskatt	43 884	
Endring i utsatt skatt	95 395	146 737
Skatt relatert til tidligere år	765	31 736
Skatteeffekt av netto avgitt konsernbidrag	112 683	
Skattekostnad	252 727	178 473

Betalbar skatt i balansen

Beløp i NOK 1 000	2014	2013
Årets betalbare skatt	43 884	
Betalbar skatt fra tidligere år	2 457	32 228
Betalbar skatt i balansen	46 341	32 228

Avstemming fra nominell til effektiv skattesats

Beløp i NOK 1 000	2014	2013
Resultat før skattekostnad	787 492	5 164 811
Forventet skattekostnad etter nominell skattesats (27 %)	212 623	1 446 147
Ikke skattepliktige gevinster/tap og utdelinger på verdipapirer	- 438 059	- 187 854
Urealiserte verdiendringer på verdipapirer	580 273	-1 112 420
Justering av skatt tidligere perioder	765	31 736
Effekt av endring i skattesats		- 4 743
Justering av utsatt skatt tidligere perioder *)	- 106 804	
Skatteeffekten av andre permanente forskjeller	3 929	5 607
Skattekostnad	252 727	178 473
Effektiv skattesats	32,1 %	3,5 %

Utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2014	2013
Fordringer	- 9 213	- 6 791
Aksjer og andeler	384 636	200 624
Varige driftsmidler	4 343	5 197
Avsetninger	4 583	
Netto pensjoner	- 6 658	- 5 556
Fremførbart underskudd *)	- 154 563	- 65 420
Balanseført verdi 31.12, utsatt skatteforpliktelse	223 128	128 054

Endring i netto balanseført utsatt skatt

Beløp i NOK 1 000	2014	2013
Balanseført verdi 1.1.	128 054	- 20 320
Resultatført i perioden	95 395	146 737
Innfusjonert (se note 19)		- 1 048
Skatt ført mot totalresultatet (estimataavvik, pensjoner)	- 321	2 685
Balanseført verdi 31.12	223 128	128 054

*) Som følge av endret rettstilstand for suksesshonorar (carried interest) i PE-fond endres Ferd's skattegrunnlag fra slike investeringer. Beskatningen for perioden tilbake til 2007 vil bli endret med økt fradrag som resultat. Dette økte fradraget blir først hensyntatt i skattegrunnlaget når Ferd får endelig vedtak fra skattemyndighetene.