



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	917 651 388
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ODONTIA GRUPPEN AS
Forretningsadresse:	Parkveien 53B 0256 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.10.2021 - 30.09.2022
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 29.05.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 500 000	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			401
Lønnskostnad	1	20 985 367	11 525 102
Avskrivning på varige driftsmidler	2	783 821	422 627
Annen driftskostnad	1	15 095 741	8 023 053
<b>Sum kostnader</b>		<b>36 864 928</b>	<b>19 971 182</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-35 364 928</b>	<b>-19 971 182</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		18 274 559	10 891 985
Annen renteinntekt		6 677 107	797 545
Annen finansinntekt		13 332 130	1 225 143
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 283 796</b>	<b>12 914 673</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 487 021	
Annen rentekostnad		1 505 809	635 331
Annen finanskostnad		13 293 907	74 831
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 286 737</b>	<b>710 162</b>
<b>Netto finans</b>		<b>19 997 059</b>	<b>12 204 511</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-15 367 869</b>	<b>-7 766 671</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-1 209 879	-2 160 743
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-14 157 990</b>	<b>-5 605 928</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-14 157 990</b>	<b>-5 605 928</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-14 157 990</b>	<b>-5 605 928</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Udekket tap		-14 157 990	-5 605 928
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-14 157 990</b>	<b>-5 605 928</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	9 155 469	7 912 052
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 155 469</b>	<b>7 912 052</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 092 301	2 251 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 092 301</b>	<b>2 251 455</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4	330 705 723	171 782 716
Andre langsiktige fordringer		16 476 000	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>347 181 723</b>	<b>171 782 716</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>358 429 494</b>	<b>181 946 223</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		45 671	
Andre kortsiktige fordringer	6	1 580 996	3 778 724
Konsernfordringer	5	63 810 184	11 063 985
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 436 851</b>	<b>14 842 709</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 845 561	26 533 443
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>44 845 561</b>	<b>26 533 443</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>110 282 412</b>	<b>41 376 152</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>468 711 906</b>	<b>223 322 375</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	4 030 000	4 020 000
Overkurs	9	67 170 000	62 180 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>71 200 000</b>	<b>66 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	38 651 347	22 617 782
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-38 651 347</b>	<b>-22 617 782</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 548 653</b>	<b>43 582 218</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	32 757 639	6 528 575
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>32 757 639</b>	<b>6 528 575</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	5,6	312 477 920	133 990 899
Øvrig langsiktig gjeld	10	11 613 597	6 534 977
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>324 091 517</b>	<b>140 525 876</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>356 849 155</b>	<b>147 054 451</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		3 282 263	1 238 572
Skyldig offentlige avgifter		1 046 459	766 765
Kortsiktig konserngjeld	5	43 870 414	25 097 103
Annen kortsiktig gjeld	10	31 114 963	5 583 266
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>79 314 099</b>	<b>32 685 706</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>436 163 254</b>	<b>179 740 157</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>468 711 907</b>	<b>223 322 375</b>



**Årsregnskap 2022  
for  
Odontia Gruppen AS**

**Organisasjonsnr. 917651388**



Odontia Gruppen AS

## Årsberetning 2022

### 1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver investeringsvirksomhet i helsesektoren med hovedvekt på tannlegevirksomhet i Oslo kommune. Selskapet er stiftet 5. september 2016.

### 2. Rettvise oversikt over utvikling og resultat

	<b>2022</b>
Driftsinntekter	1 500 000
Driftsresultat	-35 364 928
Årsresultat	-14 157 990
	<b>30.09.2022</b>
Balansesum	468 711 907
Egenkapital	32 548 653
Egenkapitalprosent	6,9%

Det har ikke inntruffet forhold etter balansedagens slutt som har betydning for det avlagte regnskapet.

### 3. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen om fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

### 4. Arbeidsmiljø

Selskapet har 20 ansatte.

### 5. Likestilling

Styret består av 1 kvinne og 2 menn.

Selskapet har ingen skriftlig handlingsplan for likestilling, men søker å praktisere likestilling ved eventuelle nyansettelser.

### 6. Ytre miljø

Selskapet driver ikke forretningsvirksomhet som påvirker det ytre miljøet mer enn normalt for bransjen.

### 7. Forsknings og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen igangsatte forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Oslo 31 mars 2023

Margrethe Sunde  
Daglig leder/styremedlem

Sam Bernard Waley-Cohen  
Styrets leder

Arthur Delesenne  
Styremedlem



Odontia Gruppen AS

**Resultatregnskap**

	Note	okt 21-sep 22	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Annen driftsinntekt		1 500 000	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		0	401
Lønnskostnad	1	20 985 367	11 525 102
Avskrivning på varige driftsmidler	2	783 821	422 627
Annen driftskostnad	1	15 095 741	8 023 053
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>36 864 928</b>	<b>19 971 182</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(35 364 928)</b>	<b>(19 971 182)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		18 274 559	10 891 985
Annen renteinntekt		6 677 107	797 545
Annen finansinntekt		13 332 130	1 225 143
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>38 283 796</b>	<b>12 914 673</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		3 487 021	0
Annen rentekostnad		1 505 809	635 331
Annen finanskostnad		13 293 907	74 831
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>18 286 737</b>	<b>710 162</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>19 997 059</b>	<b>12 204 511</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(15 367 869)</b>	<b>(7 766 671)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(1 209 879)	(2 160 743)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(14 157 990)</b>	<b>(5 605 928)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(14 157 990)</b>	<b>(5 605 928)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap		(14 157 990)	(5 605 928)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>(14 157 990)</b>	<b>(5 605 928)</b>

Årsregnskap for Odontia Gruppen AS

Organisasjonsnr. 917651388



Odontia Gruppen AS

## Balanse pr. 30.09.2022

	Note	30.09.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	9 155 469	7 912 052
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>9 155 469</b>	<b>7 912 052</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	2 092 301	2 251 455
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 092 301</b>	<b>2 251 455</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	330 705 723	171 782 716
Andre langsiktige fordringer		16 476 000	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>347 181 723</b>	<b>171 782 716</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>358 429 494</b>	<b>181 946 223</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		45 671	0
Fordringer på konsernselskap	5	63 810 184	11 063 985
Andre kortsiktige fordringer	6	1 580 996	3 778 724
<b>Sum fordringer</b>		<b>65 436 851</b>	<b>14 842 709</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	44 845 561	26 533 443
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>110 282 412</b>	<b>41 376 152</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>468 711 906</b>	<b>223 322 375</b>



Odontia Gruppen AS

**Balanse pr. 30.09.2022**

	Note	30.09.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	8,9	4 030 000	4 020 000
Overkurs	9	67 170 000	62 180 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>71 200 000</b>	<b>66 200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	9	(38 651 347)	(22 617 782)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(38 651 347)</b>	<b>(22 617 782)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>32 548 653</b>	<b>43 582 218</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	32 757 639	6 528 575
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>32 757 639</b>	<b>6 528 575</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5,6	312 477 920	133 990 899
Øvrig langsiktig gjeld	10	11 613 597	6 534 977
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>324 091 517</b>	<b>140 525 876</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>356 849 155</b>	<b>147 054 451</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		3 282 263	1 238 572
Skyldig offentlige avgifter		1 046 459	766 765
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	43 870 414	25 097 103
Annen kortsiktig gjeld	10	31 114 963	5 583 266
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>79 314 099</b>	<b>32 685 706</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>436 163 254</b>	<b>179 740 157</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>468 711 907</b>	<b>223 322 375</b>

Oslo 31 mars 2023

Margrethe Sunde  
Daglig leder/styremedlemSam Bernard Waley-Cohen  
Styrets lederArthur Delesenne  
Styremedlem



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Selskapet er heleid datterselskap av Nord Bidco AS. Det utarbeides ikke konsernregnskap for Odontia Gruppen AS.

Selskapets eiere, Nord Invest Sarl ønsker at selskapet skal ha samme regnskapsår som resten av konsernet. Selskapet har derfor valgt å ha avvikende regnskapsår med avslutning pr 30 09, i stedet for avslutning pr 31 12. For regnskapsåret 2022 betyr dette at regnskapsåret er 12 måneder, hvilket vil gi utslag ved sammenligning med tall fra 2021 regnskapsåret, som kun var på 9 måneder.

### Finansielle instrumenter

Selskapet har benyttet rentederivat for å sikre seg mot store svingninger i rentekostnadene. Derivatet vurderes i henhold til laveste verdis prinsipp, og urealisert tap kostnadsføres som finanskostnad.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Investering i datterselskaper er vurdert til kostpris. Inntekter på disse investeringene er inntektsført samme år som det avsettes i datterselskapene.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Inntektsføring

Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år 12 mnd	I fjor 9 mnd
Lønn	16 474 867	9 062 138
Arbeidsgiveravgift	2 575 820	1 371 800
Pensjonskostnader	1 368 641	493 908
Andre lønnsrelaterte ytelser	566 039	597 256
<b>Totalt</b>	<b>20 985 367</b>	<b>11 525 102</b>

Selskapet har ansatte som utgjør 18 årsverk. Selskapet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning, og det er inngått en slik avtale.

Det er utbetalt lønn og andre goder til daglig leder med kr 2 157 936

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp ink mva:

	I år 12 mnd	I fjor 9 mnd
Revisjon	167 554	257 500
<b>Totalt</b>	<b>167 554</b>	<b>257 500</b>

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/10	2 950 951
+ Tilgang	624 665
<b>Anskaffelseskost pr. 30/09</b>	<b>3 575 616</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/10	699 496
+ Ordinære avskrivninger	783 820
<b>Akk. av/nedskr. pr. 30/09</b>	<b>1 483 316</b>
<b>Balanseført verdi pr 30/09</b>	<b>2 092 300</b>
Prosentsats for ord. avskr.	20-33



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2022
Resultat før skattekostnader		-15 367 869
Permanente og andre forskjeller		-8 406 139
Endring i midlertidige forskjeller		1 841 582
Mottatt konsernbidrag		18 274 559
<b>Inntekt</b>		<b>-3 657 867</b>
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-1 209 879	-2 160 743
<b>Samlede ordinære skattekostnader</b>	<b>-1 209 879</b>	<b>-2 160 743</b>
<b>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</b>		
	<b>2022</b>	<b>2021</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	150 875	303 465
- Andre avsetninger for forpliktelser	47 959 369	7 584 598
+ Andre forskjeller som påvirker betalbar skatt	48 333 966	9 648 188
- Fremførbart skattemessig underskudd	42 141 241	38 330 928
<b>Sum positive skatteøkende forskjeller</b>	<b>48 484 841</b>	<b>9 951 653</b>
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>90 100 610</b>	<b>46 067 972</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-41 615 769	-36 116 319
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>9 155 469</b>	<b>7 912 052</b>

Utsatt skattefordel er bokført da man forventer fremtidig inntjening som forsvarer dette.



Odontia Gruppen AS

**Noter 2022**

**Note 4 - Investeringer i datterselskap**

**Odontia Gruppen har følgende datterselskaper:**

	Eierandel	Årsresultat	Egenkapital
Odontia 2 AS	90 %	780 504	3 483 146
Odontia 3 AS	80 %	1 458 935	-4 312 795
Odontia Klinikkdrift AS	100 %	3 317 467	39 503 748
Odontia 5 AS	100 %	-69 327	20 083 507
Odontia 8 AS	100 %	606 636	1 216 882
Odontia 11 AS	90 %	348 018	378 289
Odontia 14 AS	100 %	23 843	33 505
Odontia 15 AS	100 %	-18 345	-5 426
Odontia 16 AS	100 %	-21 394	-11 731
Odontia 17 AS	100 %	-21 317	-11 654
Sarpsborg Tannregulering AS	100 %	-536 038	-508 040
Kongsvinger Tannregulering AS	100 %	-1 125 568	-2 005 274
Lillehammer Tannhelse AS	100 %	1 973 670	2 062 963
Hov Tannlegekontor AS	100 %	-209 753	38 791
Sandefjord Tannhelsesenter AS	100 %	1 829 574	4 146 862
Sandefjord Tannmakeri AS	100 %	52 975	620 937
Sentrum Tannhelse Kristiansund AS	100 %	5 134 278	2 167 951
Torvgården Tannhelsesenter AS	100 %	1 074 614	30 034
Oslo Endodontisenter AS	100 %	920 101	3 189 782
Tannlegekontoret AS	100 %	116 863	1 074 146
Godetenner AS	100 %	-50 968	446 143
Tannlegene på Strømmen Storsenter AS	100 %	1 089 297	127 315
<b>Odontia 3 har følgende datterselskaper:</b>			
Odontia 3B AS	49,7 %	-484 346	-1 499 553
<b>Odontia 5 AS har følgende datterselskaper:</b>			
Kaldnes Tannhelse AS	100 %	-91 714	2 241 307
Odontia 5B AS	100 %	-400 689	117 248



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Note 5 - Mellomværende konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Kundefordringer	0	177 839
Årets mottatte konsernbidrag	18 274 559	9 921 985
Andre kortsiktige fordringer	45 535 625	964 161
<b>Sum fordringer</b>	<b>63 810 184</b>	<b>11 063 985</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	43 870 414	25 097 103
Annen langsiktig gjeld	312 477 920	133 990 899
<b>Sum gjeld</b>	<b>356 348 334</b>	<b>159 088 002</b>

Odontia Gruppen AS har en konsernkonto løsning med selskapets bankforbindelse. Avtalen omfatter selskaper som Odontia Gruppen AS har eierandeler i, enten direkte eller indirekte. Selskapene som omfattes av avtalen er solidarisk ansvarlig for avtalen. I selskapet er innestående på bankkonto som omfattes av avtalen kr -43 043 533, bokført som kortsiktig gjeld mot konsernselskapene, og motsatt i hvert enkelt selskap som omfattes av avtalen.

### Note 6 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Selskapet hadde inngått en Interest Rate Cap avtale med Sparebank SR bank med en Cap Rate på 1%. Det er sikret 195 MNOK. Derivatet er realisert med en gevinst på kr 12 613 750.

Selskapet har inngått en ny en Interest Rate Cap avtale med Sparebank SR bank med en Cap Rate på 1,75%. Det er sikret 295 MNOK. Derivatet er bokført etter laveste verdi prinsipp og er pr 30.09.22 bokført til NOK 16 476 317 (tilsvarende virkelig verdi) som en eiendel i regnskapet. Derivatet har en anskaffelseskost på kr 19 055 000.

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 30.09. i år kr 637 680 og utgjorde pr 30.09. i fjor kr 483 085.



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 20 000 aksjer pålydende kr 201,50 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 4 030 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Nord Bidco AS	924 768 096	20 000	100,00 %

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos  
Nord Holdings S.C.A  
21 Rue Glesner  
L-1631 Luxembourg  
Luxembourg

### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.10.	4 020 000	62 180 000	-22 617 782	43 582 218
-Til årets resultat			-14 157 990	-14 157 990
+/-Andre transaksjoner:	10 000	4 990 000	-1 875 575	3 124 425
<b>Pr 30.09.</b>	<b>4 030 000</b>	<b>67 170 000</b>	<b>-38 651 347</b>	<b>32 548 653</b>

Mottatt konsernbidrag kr 18 274 559 er bokført som skattepliktig finansinntekt.

Andre transaksjoner består av:

Ett av selskapets datterselskap Odontia 7 AS org nr 919 205 040 er innfusjonert i selskapet i august 2022. Fusjonen er gjennomført med skattemessig kontinuitet.Effekt av innfusjonert selskap i annen egenkapital kr - 1875 575

Det har vært to kapitalforhøyelser i 2022, som har resultert i en total økning på NOK 10 000 i aksjekapital, og NOK 4 990 000 i overkurs.



Odontia Gruppen AS

## Noter 2022

### Note 10 - Øvrig langsiktig gjeld

I forbindelse med Odontia Gruppens oppkjøpsvirksomhet har selskapet forpliktelser knyttet til utbetaling av variable tilleggsvederlag og selgerkreditter til Selger.

De variable tilleggsvederlagene blir utbetalt om kriteriene for måloppnåelse er oppfylt, og er regnskapsført etter en vurdering av sannsynlighet for utbetaling. Dette er basert på beste skjønn. Forpliktelsene er neddiskontert til nåverdi. Fordeling mellom kortsiktig og langsiktig er gjort etter mulig utbetalingstidspunkt

Selgerkredittene er neddiskontert til nåverdi og er henholdsvis bokført som kortsiktig og langsiktig etter forfall.

Bokført beløp	Variabelt tilleggsvederlag	Selger kreditt
Kortsiktig forpliktelse	15 201 730	13 523 920
Langsiktig forpliktelse	32 757 639	11 721 395
Totalt	47 959 369	25 245 315

### Note 11 - Investeringer i aksjer og andeler

I selskaper Odontia Gruppen AS ikke er eneksjonær, foreligger det ulike opsjons avtaler.

For Odontia 11 AS og Odontia 2 AS foreligger det en call opsjon med rett, men ikke plikt til å kjøpe aksjene av minoritets aksjonærene. Avtalene er ikke tidsbegrenset.

For Odontia 3 AS foreligger det både put og call opsjonsavtale, med rettigheter men ikke plikter. I tillegg foreligger det drag-alone og tag-alone avtaler mellom aksjonærene. Avtalene er ikke tidsbegrenset.



	Odontia Gruppen AS	
	Kontantstrømpoppstilling	
	Note	2 022
	Organisasjonsnr. 917651388	2 021
Kontantstrømpoppstilling for Odontia Gruppen AS		
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>		
Resultat før skattekostnad	-15 367 869	-7 766 671
- Periodens betalte skatt		
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	10 596 787	
+ Ordinære avskrivninger	783 821	422 627
- Resultatført konsernbidrag	18 274 559	9 921 985
+/- Endring i kundefordringer	132 168	-25 104
+/- Endring i leverandørgjeld	2 043 691	418 482
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	28 100 326	28 093 451
<b>= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>8 014 365</b>	<b>11 220 800</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	624 667	1 930 887
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	185 995 794	30 130 706
<b>= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-186 620 461</b>	<b>-32 061 593</b>
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>		
+ Innbetaling ved økning av langsiktig gjeld	183 565 640	15 169 208
+/- Netto endring i kassekreditt		0
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag	8 352 574	6 332 045
+/- Kapitalutvidelse	5 000 000	0
<b>= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>196 918 214</b>	<b>21 501 253</b>
<b>= Netto endring i kontanter mv</b>	<b>18 312 118</b>	<b>660 460</b>
+ Beholdning av kontanter 01.01.	26 533 443	25 389 898
<b>= Kontantbeholdning 31.12.</b>	<b>44 845 561</b>	<b>26 050 358</b>
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	44 207 881	26 050 358
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.	637 680	483 085
<b>= Beholdning av kontanter mv 31.12.</b>	<b>44 845 561</b>	<b>26 533 443</b>



# Deloitte.

Deloitte AS  
Dronning Eufemias gate 14  
Postboks 221 Sentrum  
NO-0103 Oslo  
Norway

Tel: +47 23 27 90 00  
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Odontia Gruppen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

## Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Odontia Gruppen AS som består av balanse per 30. september 2022, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2022, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

## Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

## Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

## Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its global network of member firms, and their related entities (collectively, the "Deloitte organization"). DTTL (also referred to as "Deloitte Global") and each of its member firms and related entities are legally separate and independent entities, which cannot obligate or bind each other in respect of third parties. DTTL and each DTTL member firm and related entity is liable only for its own acts and omissions, and not those of each other. DTTL does not provide services to clients. Please see [www.deloitte.no](http://www.deloitte.no) to learn more.

© Deloitte AS

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av Den norske Revisorforening  
Organisasjonsnummer: 980 211 282

Penneo Dokumentnøkkel: 80MUL-DAA00-8MUFT-YJLG2-QNTHS-HQEES



## Deloitte.

side 2  
Uavhengig revisors beretning -  
Odontia Gruppen AS

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 3. april 2023  
Deloitte AS

Jens Bjørner Owren Ugland  
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: 80MUL-DAA00-8MUFT-YJLG2-QNTHS-HQEJ3



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Jens Bjørner Owren Ugland

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5999-4-1582982

IP: 84.214.xxx.xxx

2023-04-28 06:15:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 80MUL-DAA00-8MU7-YJLG2-QNTHS-HQEJ3

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>