



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 651 388
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTIA GRUPPEN AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 12
0165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.10.2022 - 30.09.2023

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: 27.03.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 23.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt			1 500 000
Sum inntekter		0	1 500 000
Kostnader			
Lønnskostnad	1	25 295 306	20 985 367
Avskrivning på varige driftsmidler	2	850 261	783 821
Annen driftskostnad	1	11 781 271	15 095 741
Sum kostnader		37 926 838	36 864 928
Driftsresultat		-37 926 838	-35 364 928
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		72 432 909	18 274 559
Annen renteinntekt		6 933 831	6 677 107
Annen finansinntekt		16 183 450	13 332 130
Sum finansinntekter		95 550 190	38 283 796
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		5 000 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		25 721 775	3 487 021
Annen rentekostnad		4 023 427	1 505 809
Annen finanskostnad		3 349 544	13 293 907
Sum finanskostnader		38 094 746	18 286 737
Netto finans		57 455 444	19 997 059
Ordinært resultat før skattekostnad		19 528 606	-15 367 869
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-196 422	-1 209 879
Ordinært resultat etter skattekostnad		19 725 028	-14 157 990
Årsresultat		19 725 028	-14 157 990
Årsresultat etter minoritetsinteresser		19 725 028	-14 157 990
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Udekket tap	4	19 725 028	-14 157 990
Sum overføringer og disponeringer		19 725 028	-14 157 990



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	9 351 891	9 155 469
Sum immaterielle eiendeler		9 351 891	9 155 469
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 398 157	2 092 301
Sum varige driftsmidler		1 398 157	2 092 301
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	474 751 763	330 705 723
Andre langsiktige fordringer			16 476 000
Sum finansielle anleggsmidler		474 751 763	347 181 723
Sum anleggsmidler		485 501 812	358 429 494
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		105 256	45 671
Andre kortsiktige fordringer	7	18 868 460	1 580 996
Konsernfordringer	6	84 564 989	63 810 184
Sum fordringer		103 538 705	65 436 851
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	64 802 839	44 845 561
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		64 802 839	44 845 561
Sum omløpsmidler		168 341 544	110 282 412
SUM EIENDELER		653 843 356	468 711 906

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	4 040 000	4 030 000
Ikke registrert selskapskapital	4	2 500 000	
Overkurs	4	72 160 000	67 170 000
Sum innskutt egenkapital		78 700 000	71 200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	18 926 319	38 651 347
Sum opptjent egenkapital		-18 926 319	-38 651 347
Sum egenkapital		59 773 681	32 548 653
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	30 677 637	32 757 639
Sum avsetninger for forpliktelser		30 677 637	32 757 639
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6,7	380 235 580	312 477 920
Øvrig langsiktig gjeld	10	15 587 000	11 613 597
Sum annen langsiktig gjeld		395 822 580	324 091 517
Sum langsiktig gjeld		426 500 218	356 849 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 470 292	3 282 263
Skyldig offentlige avgifter		1 157 465	1 046 459
Kortsiktig konserngjeld	6	112 649 866	43 870 414
Annen kortsiktig gjeld	10	52 291 835	31 114 963
Sum kortsiktig gjeld		167 569 458	79 314 099
Sum gjeld		594 069 675	436 163 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		653 843 356	468 711 907



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Odontia Gruppen AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Odontia Gruppen AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 30.september 2023,
- Resultatregnskap for perioden 01.10.2022-30.09.2023
- Kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per 30.september 2023
- 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 2023 og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret 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.

Annen informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for annen informasjon. Annen informasjon består av årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke annen informasjon.

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

Konklusjon om årsberetningen

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.



Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Roald Haugland
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penn eo Dokumentnøkkel: TUNCO-I7CTI-6WKUC-YFFY7-03LF7-CNEHZ



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."

Haugland, Roald

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5993-4-877037

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-04-11 18:54:14 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: TUNCO-I7C1T-6WKUC-YFFY7-03LF7-CNEHZ

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>



	2 023	2 022
Odontia Gruppen AS		
Kontantstrømoppstilling		
Note		
Organisasjonsnr. 917651388		
Kontantstrømoppstilling for Odontia Gruppen AS		
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	19 528 606	-15 367 869
- Periodens betalte skatt		
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler	0	10 596 787
+ Ordinære avskrivninger	850 261	783 821
=+ nedskrivning anleggsmidler	5 000 000	
- Resultatført konsernbidrag	-72 432 909	-18 274 559
+/- Endring i kundefordringer	-59 585	132 168
+/- Endring i leverandørgjeld	-1 811 971	2 043 691
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter	122 659 411	28 100 326
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	73 733 813	8 014 365
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-156 117	-624 667
- Utbet. ved kjøp av aksjer og andeler	-149 046 040	-185 995 794
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-149 202 157	-186 620 461
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
+ Innbetaling ved økning av langsiktig gjeld	69 651 063	183 565 640
+/- Netto endring i kassekreditt		
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag	18 274 559	8 352 574
+/- Kapitalutvidelse	7 500 000	5 000 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	95 425 622	196 918 214
= Netto endring i kontanter mv	19 957 278	18 312 118
+ Beholdning av kontanter 01.01.	44 845 561	26 533 443
= Kontantbeholdning 31.12.	64 802 839	44 845 561
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.	64 136 059	44 207 881
+ Skattetrekkingskudd o.l. pr 31.12.	666 780	637 680
= Beholdning av kontanter mv 31.12.	64 802 839	44 845 561

Addo Sign identifikasjonsnummer: 9c8e92f-3802-4e06-83b6-10a194c4c0eb



Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokumentet er signert med Visma Addo sin sikre digitale signatur. Underskriverens identitet er fysisk registrert i det elektroniske PDF-dokumentet og er vist nedenfor. Alle tider er gitt i koordinert universaltid (UTC).

Underskrivere

bankID



Margrethe Sunde
9578-5994-4-541163

2024-03-28 21:25:46Z

Arthur Delesenne

2024-04-05 12:25:19Z



Sam Bernard Waley-Cohen

2024-04-08 17:24:32Z

Dokumenter i transaksjonen

Odontia Gruppen AS 2023 Tax papers.PDF

SHA256: 26e0278d9c8bff1760fe2ceff4947df620b2ff2ac8d72279fe63dd181cb58550

Odontia Gruppen AS 2023 Offentlig regnskap.PDF

SHA256:
24d692ea1a4d2756de98540d67a6c55318c24717cea790eda590a866dcc4cd4d

Kontantstrøm oppstilling OG 2023.pdf

SHA256: 7a0fabcdf204b4a30c37c9327454f41d2d87a8f835d9f32365e4ebd875816008

Annual accounts Odontia Gruppen AS 2023.pdf

SHA256: 3883ec6c5ede114cdb042871c6e8189cdd36344674b062407bf4c1961ccfa377

Odontia Gruppen AS - written board resolution 2023.pdf

SHA256:

6ec53527c02f341aeb5e0519ac4fb00a872bc4fdebcb601e64e97c429fe39af

Minutes of Generalmeeting 2023 Odontia Gruppen AS.pdf

SHA256:

a1d07dd9f6a66857081840629c5a0cce22ce58e869212f94530c4e87b773bb5c

Addo Sign identifikasjonsnummer: 9c8e9f2f-3802-4e06-83b6-10a194c4c0eb



Dokumentet er digitalt signert med Visma Addo sikker signeringstjeneste. Signaturbeviset i dokumentet er sikret og validert ved å bruke den matematiske hash-verdien til originaldokumentet.

Dokumentet er låst for endringer og tidsstempelt med et sertifikat fra en klarert tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbevis er innebygd i PDF-dokumentet i tilfelle de skal brukes til validering i fremtiden.

Hvordan verifisere ektheten til dokumentet
Dokumentet er beskyttet med et Adobe CDS-sertifikat. Når dokumentet åpnes i Adobe Reader, vil det se ut til å være signert med Visma Addo signeringstjeneste.



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

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.

Selskapet er datterselskap i det norske konsernet Nord Bidco AS, som er eid av Nord Invest Sarl.

Dette er et konsern med virksomhet i flere land med regnskapsår som slutter 30. september.

Også de norske selskapene må følge dette og selskapet har derfor regnskapsår fra 1. oktober til 30. september.

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 2023

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	19 352 145	16 474 867
Arbeidsgiveravgift	3 159 198	2 575 820
Pensjonskostnader	1 905 608	1 368 641
Andre lønnsrelaterte ytelser	878 355	566 039
Totalt	25 295 306	20 985 367

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 3 011 465

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

	I år	I fjor
Revisjon	205 575	167 554
Totalt	205 575	167 554

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/10	3 575 616
+ Tilgang	156 119
Anskaffelseskost pr. 30/09	3 731 735
Akk. av/nedskr. pr 1/10	1 483 316
+ Ordinære avskrivninger	850 261
Akk. av/nedskr. pr. 30/09	2 333 577
Balanseført verdi pr 30/09	1 398 158
Prosentats for ord. avskr.	20-33



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:		2023
Resultat før skattekostnader		19 528 606
Permanente og andre forskjeller		-75 254 342
Endring i midlertidige forskjeller		708 050
Mottatt konsernbidrag		54 832 909
Inntekt		-184 777
	2023	2022
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-196 422	-1 209 879
Samlede ordinære skattekostnader	-196 422	-1 209 879
Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt		
	2023	2022
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-182 578	150 875
- Andre avsetninger for forpliktelser	70 964 288	47 959 369
+ Andre forskjeller som påvirker betalbar skatt	70 964 288	48 333 966
- Fremførbart skattemessig underskudd	42 326 018	42 141 241
Sum positive skatteøkende forskjeller	70 964 288	48 484 841
Sum negative skatteøkende forskjeller	113 472 884	90 100 610
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-42 508 596	-41 615 769
Balanseført utsatt skattefordel	9 351 891	9 155 469

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



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.10.	4 030 000	67 170 000	-38 651 347	32 548 653
+Fra årets resultat			19 725 028	19 725 028
+/-Andre transaksjoner:	10 000	4 990 000	2 500 000	7 500 000
Pr 30.09.	4 040 000	72 160 000	-16 426 319	59 773 681

Mottatt konsernbidrag kr 54 832 909, og mottatt utbytte kr 17 600 000 er bokført som skattepliktig finansinntekt.

Andre transaksjoner består av:

Det har vært to kapitalforhøyelser i 2023, som har resultert i en total økning på NOK 10 000 i aksjekapital, og NOK 4 990 000 i overkurs. Ikke registrert kapitalutvidelse på balansetidspunkt utgjør kr 2 500 000.



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

Note 5 - Investeringer i datterselskap

Odontia Gruppen AS har følgende datterselskaper:

	Eierandel	Årsresultat	Egenkapital
Odontia 2 AS	90 %	579 534	2 359 341
Odontia 3 AS	80 %	5 278 299	965 504
Odontia Klinikkdrift AS	100 %	11 880 249	29 943 831
Odontia 5 AS	100 %	-4 741 302	13 083 506
Odontia 8 AS	100 %	793 124	100 650
Odontia 11 AS	90 %	1 843 433	1 221 722
Odontia 14 AS	100 %	-1 862 953	-49 189
Odontia 15 AS	100 %	-18 720	-24 146
Odontia 16 AS	100 %	-21 416	-33 147
Odontia 17 AS	100 %	-21 365	-33 018
Sarpsborg Tannregulering AS	100 %	-571 706	-782 974
Lillehammer Tannhelse AS	100 %	3 213 721	2 041 756
Sandefjord Tannhelsesenter AS	100 %	3 324 188	2 466 540
Sandefjord Tannmakeri AS	100 %	-38 969	592 272
Sentrum Tannhelse Kristiansund AS	100 %	7 325 996	2 245 889
Oslo Endodontisenter AS	100 %	546 270	2 339 019
Tannlegekontoret AS	100 %	1 225 352	1 103 435
Godetenner AS	100 %	-96 714	416 245
Tannlegene på Strømmen Storsenter AS	100 %	2 044 592	196 965
Stange Tannhelse Ny AS	100 %	1 977 925	410 275
Brage Tannklinikk AS	100 %	1 547 349	1 515 946
Tannlegene Høyvik AS	100 %	909 320	1 286 113
Grand Tannhelse AS	100 %	1 981 633	1 820 194
Kvernberget Tannhelse AS	100 %	1 287 912	706 239
Tannlege Walle AS	100 %	1 253 570	1 055 724
Tannlege Elin Øyen AS	100 %	279 716	30 338
Tannlege Vidar L. Ingvaldsen AS	100 %	1 596 301	2 302 269
Tannlegene Housken og Bjerkvig AS	100 %	2 567 672	3 650 725
Odontia 3 har følgende datterselskaper:			
Odontia 3B AS	50,3 %	-262 250	-1 761 803
Odontia 5 AS har følgende datterselskaper:			
Kaldnes Tannhelse AS	100 %	494 853	2 335 643
Odontia 5B AS	100 %	-242 061	52 460



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

Note 6 - Mellomværende konsernselskap

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

	2023	2022
Fordringer		
Årets mottatte konsernbidrag	54 832 909	18 274 559
Andre kortsiktige fordringer	29 732 080	45 535 625
Sum fordringer	84 564 989	63 810 184
Gjeld		
Leverandørgjeld	34 149 183	0
Annen kortsiktig gjeld	78 500 683	43 870 414
Annen langsiktig gjeld	380 235 580	312 477 920
Sum gjeld	492 885 446	356 348 334

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 -77 812 383, bokført som kortsiktig gjeld mot konsernselskapene, og motsatt i hvert enkelt selskap som omfattes av avtalen.

Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

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 16 893 690 (tilsvarende virkelig verdi) som en eiendel i regnskapet. Derivatet har en anskaffelseskost på kr 19 055 000.

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 30.09. i år kr 666 780 og utgjorde pr 30.09. i fjor kr 637 680.



Odontia Gruppen AS

Noter 2023

Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 20 000 aksjer pålydende kr 202 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 4 040 000.

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 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	28 806 944	20 416 479
Langsiktig forpliktelse	30 677 637	15 587 000
Totalt	59 484 581	36 003 479

Note 11 - Investeringer i aksjer og andeler

I selskaper Odontia Gruppen AS ikke er eneaksjonær, 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

Resultatregnskap

	Note	okt 22-sep 23	okt 21-sep 22
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		0	1 500 000
Sum driftsinntekter		0	1 500 000
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1	25 295 306	20 985 367
Avskrivning på varige driftsmidler	2	850 261	783 821
Annen driftskostnad	1	11 781 271	15 095 741
Sum driftskostnader		37 926 838	36 864 928
DRIFTSRESULTAT		(37 926 838)	(35 364 928)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		72 432 909	18 274 559
Annen renteinntekt		6 933 831	6 677 107
Annen finansinntekt		16 183 450	13 332 130
Sum finansinntekter		95 550 190	38 283 796
Finanskostnader			
Nedskr. av finansielle anleggsmidler		5 000 000	0
Rentekostn. til foretak i samme konsern		25 721 775	3 487 021
Annen rentekostnad		4 023 427	1 505 809
Annen finanskostnad		3 349 544	13 293 907
Sum finanskostnader		38 094 746	18 286 737
NETTO FINANSPOSTER		57 455 444	19 997 059
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		19 528 606	(15 367 869)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(196 422)	(1 209 879)
ORDINÆRT RESULTAT		19 725 028	(14 157 990)
ÅRSRESULTAT		19 725 028	(14 157 990)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	19 725 028	(14 157 990)
SUM OVERF. OG DISP.		19 725 028	(14 157 990)

Årsregnskap for Odontia Gruppen AS

Organisasjonsnr. 917651388



Odontia Gruppen AS

Balanse pr. 30.09.2023

	Note	30.09.2023	30.09.2022
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	9 351 891	9 155 469
Sum immaterielle eiendeler		9 351 891	9 155 469
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 398 157	2 092 301
Sum varige driftsmidler		1 398 157	2 092 301
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	474 751 763	330 705 723
Andre langsiktige fordringer		0	16 476 000
Sum finansielle anleggsmidler		474 751 763	347 181 723
SUM ANLEGGSMIDLER		485 501 812	358 429 494
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		105 256	45 671
Fordringer på konsernselskap	6	84 564 989	63 810 184
Andre kortsiktige fordringer	7	18 868 460	1 580 996
Sum fordringer		103 538 705	65 436 851
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	64 802 839	44 845 561
SUM OMLØPSMIDLER		168 341 544	110 282 412
SUM EIENDELER		653 843 356	468 711 906



Odontia Gruppen AS

Balanse pr. 30.09.2023

	Note	30.09.2023	30.09.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,9	4 040 000	4 030 000
Ikke registrert selskapskapital	4	2 500 000	0
Overkurs	4	72 160 000	67 170 000
Sum innskutt egenkapital		78 700 000	71 200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(18 926 319)	(38 651 347)
Sum opptjent egenkapital		(18 926 319)	(38 651 347)
SUM EGENKAPITAL		59 773 681	32 548 653
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	10	30 677 637	32 757 639
Sum avsetning for forpliktelser		30 677 637	32 757 639
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	6,7	380 235 580	312 477 920
Øvrig langsiktig gjeld	10	15 587 000	11 613 597
Sum annen langsiktig gjeld		395 822 580	324 091 517
SUM LANGSIKTIG GJELD		426 500 218	356 849 155
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 470 292	3 282 263
Skyldig offentlige avgifter		1 157 465	1 046 459
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	112 649 866	43 870 414
Annen kortsiktig gjeld	10	52 291 835	31 114 963
SUM KORTSIKTIG GJELD		167 569 458	79 314 099
SUM GJELD		594 069 675	436 163 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		653 843 356	468 711 907

Oslo 27 mars 2024

Margrethe Sunde
Daglig leder/styremedlem

Sam Bernard Waley-Cohen
Styrets leder

Arthur Delesenne
Styremedlem



Odontia Gruppen AS

Årsberetning 2023

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver investeringsvirksomhet i helsesektoren med hovedvekt på tannlegevirksomhet i hele Norge. Selskapet har kontoradresse i Oslo. Selskapet er stiftet 5. september 2016.

2. Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

	2023
Driftsinntekter	0
Driftsresultat	-37 926 838
Årsresultat	19 725 028
	30.09.2023
Balansesum	653 843 356
Egenkapital	59 773 681
Egenkapitalprosent	9,1%

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

Selskapet er en del av det norske konsernet Nord Bidco AS/Odontia Gruppen AS, som er eid av Nord Invest Sarl. Dette er et konsern med virksomhet i flere land med regnskapsår som slutter 30. september. Også de norske selskapene må følge dette og selskapet har derfor regnskapsår fra 1. oktober til 30. september.

3. Fortsatt drift

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

4. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet betraktes som godt.

Selskapet har 20 ansatte. Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker. Det har i regnskapsåret vært et sykefravær på 8,17%. Det er ikke tegnet forsikringer som dekker eventuelle ansvar overfor fortalet eller tredjepart for styremedlemmer.

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.



Odontia Gruppen AS

Årsberetning 2023

8. Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet er utsatt for ulike typer av risiko. Styret og administrasjonen bestreber seg på å avdempe risiko i størst mulig grad. Selskapet har kun gjeld i norske kroner som eliminerer det alt vesentlige av valutarisiko, og har i tillegg sikret deler av renteforpliktelsene gjennom året med et rentetak. Kredittrisikoen er lav da selskapet kun har konsumenter som sluttkunde (pasient) med stor overvekt av kontantoppgjør. Selskapet vurderer likviditetssituasjonen som god.

Markedsrisiko

Selskapet har kun gjeld i norske kroner som tilsier lav valutarisiko. Selskapet er i liten grad eksponert for valutaendringer ved innkjøp fra utlandet. Deler av renteutgiftene er sikret med et rentetak som gjør rentebelastningen forutsigbar.

Kredittrisiko

Selskapet er ikke løpende eksponert for vesentlig kredittrisiko da selskapet kun har konsumenter som sluttkunde (pasient), noe som innebærer et stort antall mindre betalinger hvorav det meste er kontantoppgjør direkte etter at tjenesten er levert. Tap på kundefordringer er gjennomgående lave.

Likviditetsrisiko

Selskapet vurderer likviditetssituasjonen som god. Selskapet har på forhånd kjente hovedforfall på rentebetalinger samt forpliktelser overfor enkelte tidligere klinikkeiere som muliggjør forutsigbar likviditetsplanlegging. Arbeidskapitalen er tilnærmet nøytral, med enkelte sesongmessige svingninger.

9. Åpenhetsloven

Konsernet skal jobbe for å identifisere, synliggjøre og forbedre kritikkverdige forhold i verdikjedene. Kritikkverdige forhold kan være brudd på menneskerettighetene, korrupsjon og miljømessige forhold, i henhold til åpenhetsloven. Konsernet har i forbindelse med dette arbeidet, tatt kontakt med leverandører og samlet grunnlag for å gjøre en aktsomhetsvurdering.

Fremdrift og aktsomhetsvurderingen etter åpenhetsloven kan finnes på følgende link:

<https://odontia.no/apenhetsloven/>

Oslo 27 mars 2024

Margrethe Sunde
Daglig leder/styremedlem

Sam Bernard Waley-Cohen
Styrets leder

Arthur Delesenne
Styremedlem



**Årsregnskap 2023
for
Odontia Gruppen AS**

Organisasjonsnr. 917651388