



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 967 713
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ORIS DENTAL HOLDING AS
Forretningsadresse: Thomas Angells gate 8
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Daniel Holck
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2024

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, 11.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1		
Annen driftsinntekt		17 995 516	15 100 000
Sum inntekter		17 995 516	15 100 000
Kostnader			
Varekostnad		188 855	47 719
Lønnskostnad	2	42 962 530	36 765 670
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	5 100 724	1 971 022
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad	5, 6	28 345 189	23 132 147
Sum kostnader		76 597 298	61 916 557
Driftsresultat		-58 601 782	-46 816 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1, 7	77 255 275	60 374 904
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7, 8, 9	88 482 802	76 663 220
Annen renteinntekt		1 961 798	655 367
Annen finansinntekt		14 450 756	10 136 265
Sum finansinntekter		182 150 631	147 829 757
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7, 8, 10	110 056 818	89 922 225
Annen rentekostnad	6	1 407 611	862 522
Annen finanskostnad		39 661 897	5 847 162
Sum finanskostnader		151 126 326	96 631 908
Netto finans		31 024 305	51 197 848
Ordinært resultat før skattekostnad		-27 577 477	4 381 291
Skattekostnad på resultat	11	-90 004	-94 627
Ordinært resultat etter skattekostnad		-27 487 473	4 475 918
Årsresultat		-27 487 473	4 475 918



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-27 487 473	4 475 918
Totalresultat		-27 487 473	4 475 918
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		-27 487 473	4 475 918
Sum overføringer og disponeringer	12	-27 487 473	4 475 918



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	11 547 307	8 509 283
Utsatt skattefordel	11	183 213	93 209
Sum immaterielle eiendeler		11 730 520	8 602 492
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 379 669	2 860 818
Sum varige driftsmidler	4, 6	2 379 669	2 860 818
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7, 13	1 790 171 120	1 455 270 466
Lån til foretak i samme konsern	9, 13	15 225 338	16 099 921
Investeringer i aksjer og andeler	14	257 504	108 044
Andre langsiktige fordringer	15, 16	1 644 700	1 638 065
Sum finansielle anleggsmidler		1 807 298 662	1 473 116 497
Sum anleggsmidler		1 821 408 851	1 484 579 806
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 15, 17	19 195 469	16 377 389
Andre kortsiktige fordringer	15, 16	6 322 402	6 109 270
Konsernfordringer	1, 15, 17, 1, 13, 15	139 088 053	202 028 223
Sum fordringer		164 605 924	224 514 882
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	94 983 693	37 483 332
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 983 693	37 483 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum omløpsmidler		259 589 616	261 998 213
SUM EIENDELER		2 080 998 467	1 746 578 020

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	12, 18	426 747	426 747
Beholdning av egne aksjer	18		
Overkurs	12	258 047 823	258 047 824
Sum innskutt egenkapital		258 474 570	258 474 571

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	12		24 434 604
Udekket tap	12	3 052 869	
Sum opptjent egenkapital		-3 052 869	24 434 604

Sum egenkapital

12	255 421 702	282 909 175
----	--------------------	--------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	11		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 15		
Langsiktig konserngjeld	10, 13	1 623 910 853	1 328 848 492
Øvrig langsiktig gjeld	19	105 105 823	118 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 729 016 676	1 447 048 492

Sum langsiktig gjeld

	1 729 016 676	1 447 048 492
--	----------------------	----------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		4 247 934	2 060 671
Betalbar skatt	11		
Skyldig offentlige avgifter	8	3 986 515	3 081 214
Kortsiktig konserngjeld	13, 20	29 903 207	24 750
Annen kortsiktig gjeld	21	58 422 434	11 453 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum kortsiktig gjeld		96 560 089	16 620 353
Sum gjeld		1 825 576 766	1 463 668 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 080 998 467	1 746 578 020



KPMG AS
Forusparken 2
P.O. Box 57
N-4064 Stavanger

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Oris Dental Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Oris Dental Holding AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling 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 31. desember 2023, 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo document key: 02B7Y-2AOTQ-4GNY0-J8HTD-Z36NP-M8AXV



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.

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 avvirket.

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 risikoen, 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.

Stavanger, 6. mai 2024

KPMG AS

Mads Hermansen

Penneo document key: 02B7Y-2AOTQ-4GNY0-J8HTD-Z36NP-M8AXV



Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: 02BTY-2AOTQ-4GNY0-J8HTD-Z36NP-M8AXV



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."

Hermansen, Mads Aleksander

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-06 14:15:41 UTC



Hermansen, Mads Aleksander

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-05-06 14:15:41 UTC



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>

Penneo Dokumentnøkkel: 02BTY-2AOTQ-46NYO-18HTD-Z36NP-M8AXV



ÅRSREGNSKAP 2023

Oris Dental Holding AS

Org.nr. 916 967 713

Innhold:

Årsberetning

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





Resultatregnskap for 2023

Oris Dental Holding AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		17 995 516	15 100 000
Sum driftsinntekter		17 995 516	15 100 000
Varekostnad		188 855	47 719
Lønnskostnad	2	42 962 530	36 765 670
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	5 100 724	1 971 022
Annen driftskostnad	5, 6	28 345 189	23 132 147
Sum driftskostnader		76 597 298	61 916 557
Driftsresultat		-58 601 782	-46 816 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	1, 7	77 255 275	60 374 904
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	7, 8, 9	88 482 802	76 663 220
Annen renteinntekt		1 961 798	655 367
Annen finansinntekt		14 450 756	10 136 265
Rentekostnad til foretak i samme konsern	7, 8, 10	110 056 818	89 922 225
Annen rentekostnad	6	1 407 611	862 522
Annen finanskostnad		39 661 897	5 847 162
Resultat av finansposter		31 024 305	51 197 848
Resultat før skattekostnad		-27 577 477	4 381 291
Skattekostnad på resultat	11	-90 004	-94 627
Årsresultat		-27 487 473	4 475 918
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		-27 487 473	4 475 918
Sum overføringer	12	-27 487 473	4 475 918



Balanse pr. 31. desember 2023

Oris Dental Holding AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre immaterielle eiendeler	3	11 547 307	8 509 283
Utsatt skattefordel	11	183 213	93 209
Sum immaterielle eiendeler		11 730 520	8 602 492
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		2 379 669	2 860 818
Sum varige driftsmidler	4, 6	2 379 669	2 860 818
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	7, 13	1 790 171 120	1 455 270 466
Lån til foretak i samme konsern	9, 13	15 225 338	16 099 921
Investeringer i aksjer og andeler	14	257 504	108 044
Andre langsiktige fordringer	15, 16	1 644 700	1 638 065
Sum finansielle anleggsmidler		1 807 298 662	1 473 116 497
Sum anleggsmidler		1 821 408 851	1 484 579 806
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	1, 15, 17	19 195 469	16 377 389
Andre kortsiktige fordringer	15, 16	6 322 402	6 109 270
Konsernfordringer	1, 13, 15	139 088 053	202 028 223
Sum fordringer		164 605 924	224 514 882
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	94 983 693	37 483 332
Sum omløpsmidler		259 589 616	261 998 213
Sum eiendeler		2 080 998 467	1 746 578 020



Balanse pr. 31. desember 2023

Oris Dental Holding AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	12, 18	426 747	426 747
Overkurs	12	258 047 823	258 047 824
Sum innskutt egenkapital		258 474 570	258 474 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	0	24 434 604
Udekket tap	12	-3 052 869	0
Sum opptjent egenkapital		-3 052 869	24 434 604
Sum egenkapital	12	255 421 702	282 909 175
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	10, 13	1 623 910 853	1 328 848 492
Øvrig langsiktig gjeld	19	105 105 823	118 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 729 016 676	1 447 048 492
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 247 934	2 060 671
Skyldig offentlige avgifter	8	3 986 515	3 081 214
Konserngjeld	13, 20	29 903 207	24 750
Annen kortsiktig gjeld	21	58 422 434	11 453 717
Sum kortsiktig gjeld		96 560 089	16 620 353
Sum gjeld		1 825 576 766	1 463 668 845
Sum egenkapital og gjeld		2 080 998 467	1 746 578 020

Stavanger, 24.04.2024
Styret i Oris Dental Holding AS

Steinar Aasland
Styrets leder

Tore Berset
styremedlem

Eirik Aasland Salvesen
styremedlem/daglig leder

Johan Erik Dahlfors
styremedlem

Johan Anders Gustafsson
styremedlem

Terese Charlotta Ray
styremedlem



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Annen driftsinntekt

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, fratrukket av- og nedskrivninger. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Immaterielle eiendeler

Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Pensjoner

Konsernet har sikret sine pensjonsforpliktelser ved innskuddpensjon i forsikringselskap. Årlig premie anses som årets pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Datterselskap

Datterselskap og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Lokal valuta benyttes ved vurdering av nedskrivning.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbyttet / konsernbidraget andel av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kostnader og inntekter i utenlandsk valuta omregnes ved å bruke kursen på transaksjonstidspunktet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utilignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Finansielle og operasjonelle leieavtaler

Avtaler som klassifiseres som finansiell leie skal regnskapsmessig behandles som om leietaker har kjøpt en eiendel finansiert ved lån som forrentes og tilbakebetales gjennom betaling av leie. En leieavtale klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med avtalens reelle innhold. Dersom det vesentligste av økonomisk risiko og kontroll knyttet til det underliggende leieobjekt er gått over på leietaker klassifiseres avtalen som finansiell og tilhørende eiendeler og forpliktelser balanseføres. Andre leieavtaler klassifiseres som operasjonelle. Finansielle leieavtaler balanseføres til verdien av vederlaget i leieavtalen. Verdien av vederlaget er nåverdien av leiebetalingene. Ved beregning av nåverdi anvendes enten implisitt rente i låneavtalen eller leietakers alternative lånerente.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Konsernregnskap

Oris Dental Holding AS er datterselskap i Dente 1 konsern. Konsernregnskap utarbeides hos morselskapet Dente 1 konsern.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 1 Kortsiktige konsernfordringer

Konsernfordringer inkludert i kundefordringer	2023	2022
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	18 221 523	14 535 546
Proteket AS	1 078 000	905 000
Dente 2 AS	0	135 280
Oris Dental Sverige AB	-135 304	0
Sum	19 164 219	15 575 826

Konsernfordringer	2023	2022
Foretak i samme konsern:		
SAACD AB konsernlån	0	10 687 907
Oris Dental AS fordring	61 832 778	1 502 304
Netto mellomværende konsernbank datterselskap	0	129 463 108
Oris Dental AS konsernbidrag	77 255 275	60 374 904
Sum	139 088 053	202 028 223

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	33 326 987	28 452 027
Arbeidsgiveravgift	5 402 528	4 277 770
Pensjonskostnader	1 510 105	1 272 695
Andre ytelser	2 722 910	2 763 178
Sum	42 962 530	36 765 670

Selskapet har i 2023 sysselsatt 32 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. Antall personer som omfattes av pensjonsordningene er 42.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	2 101 105	0
Annen godtgjørelse	431 451	0
Sum	2 532 556	0

Daglig leder har en bonusavtale. Bonus til daglig leder inngår i annen godtgjørelse. Bonusordningen er basert på kriterier fastsatt av konsernets styre.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 3 Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside, varemerke
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	9 757 417
Tilgang i året	6 575 099
Anskaffelseskost 31.12.2023	16 332 516
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	1 248 134
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	4 785 210
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	11 547 306
Årets avskrivning og nedskrivning	3 537 076
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Leaset driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	4 736 891	1 546 445	6 283 336
Tilgang i året	1 082 500	0	1 082 500
Anskaffelseskost 31.12.2023	5 819 391	1 546 445	7 365 836
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2023	2 071 283	1 351 235	3 422 518
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2023	3 490 799	1 495 368	4 986 167
Balanseført verdi pr. 31.12.2023	2 328 592	51 077	2 379 669
Årets avskrivning og nedskrivning	1 419 516	144 133	1 563 649
Økonomisk levetid	3-12,5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Revisjon

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 532 109 inkl. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 563 inkl. mva.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 6 Leasing/leieavtaler

Selskapet som leietaker - Finansielle leieavtaler

Selskapets eiendeler under finansiell leieavtaler inkluderer dentalt inventar. I tillegg til leiebetalingene har selskapet forpliktelser til vedlikehold av eiendelene, samt forsikring. Leieperiodene varierer fra 3 til 5 år.

Eiendeler under finansielle leieavtaler

Spesifikasjon	2023	2022
Inventar og fast bygningsinventar	1 546 445	1 546 445
Sum	1 546 445	1 546 445
Akkumulerte avskrivninger	-1 495 368	-1 351 235
Netto balanseført verdi	51 076	195 209

Forpliktelse knyttet til balanseførte verdier

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2023	2022
Innen 1 år	0	0
2 til 5 år	0	0
Etter 5 år	0	0
Sum fremtidig minimumsleie	0	0

Rentekostnad leasing	1 481	12 239
Gjennomsnittlig rente	3-4 %	3-4 %
Nåverdi av framtidig minimumsleie - bokført verdi leasinggjeld	0	0
Avdrag innen 1 år	0	0
Avdrag 2 til 5 år	0	0

Selskapet som leietaker - Operasjonelle leieavtaler

Selskapet har inngått flere forskjellige operasjonelle leieavtaler av lokaler, maskiner og andre fasiliteter.

Årlig leiekostnad	2023	2022
Maskiner og utstyr	3 736 646	1 636 459
Husleier	1 342 498	703 075
Sum	5 079 144	2 339 535

Husleieavtale er inngått for periode på 5 år fra 01.11.2018 - 31.12.2023. Leieforholdet kan ikke sies opp i perioden. Leiekontrakt kan forlenges for 5 nye år med samme vilkår. Operasjonelle leieavtaler er inkludert i andre driftskostnader.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 7 Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2023	Selskapets resultat for 2023
Oris Dental AS	Trondheim	100%	302 732 791	82 200 115
SAACD AB konsern	Sverige, Gøteborg	100%	239 034	- 4 929 856
Oris Dental Sverige AB	Sverige, Malmø	100%	26 704 348	6 318 119
Göteborg Tandläkargrupp AB	Sverige, Gøteborg	100%	3 238 843	3 086 688
Sentral Perio 2 AS	Trondheim	100%	37 194	4 951 524
Tannlege Eivind Skaar 3 AS	Trondheim	100%	73 564	1 548 712
Sentral Dental AS (indirekte)	Trondheim	100%	157 764	-611 555
Tannlegene Fardal AS	Egersund	100%	785 978	3 884 928
Klinikken ved Havet AS	Harstad	100%	676 535	2 162 289
Oris Dental Danmark Aps		100%	63 484	0

Mottatt utbytte/konsernbidrag ut over opptjent resultat etter anskaffelses tidspunktet er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet. Avgitt konsernbidrag til datterselskap er tillagt investeringens verdi i balansen.

I 2023 er Oris Dental AS fusjonert med oppkjøpte søsterselskap i 2023. Oppkjøpte selskap er konsolidert fra oppkjøpsdato. Sentral Perio 2 AS, Tannlege Eivind Skaar 3 AS, Tannlegene Fardal AS og klinikken ved Havet AS er fusjonert med Oris Dental AS fra februar 2024.

Note 8 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 623 844. Skyldig skattetrekk er kr 1 583 681.

Spesifikasjon:	2023	2022
Bundne skattetreksmidler	1 623 844	1 321 851
Øvrige bankinnskudd og kontanter	93 359 849	36 161 481
Sum	94 983 693	37 483 332
Kassekreditt (ramme MNOK 20)	20 000 000	20 000 000
Sum likvide midler	114 983 693	57 483 332

Oris konsernets likviditet er organisert i en konsernkontoordning hvor Oris Dental Holding AS er toppselskapet. Dette innebærer at datterselskapenes bankinnskudd formelt sett er konsernfordringer/konserngjeld til morselskapet, og alle konsernselskaper i ordningen er solidarisk ansvarlige for de trekk konsernet har gjort. Renteinntekter og rentekostnader i konsernkontoordningen er inkludert i renteinntekt og rentekostnader til foretak i samme konsern.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 9 Langsiktige konsernfordringer

Type	2023	2022
Foretak i samme konsern:		
SAACD AB	8 257 688	10 587 284
Oris Dental Sverige AB (Tanvårdhuset i Arboga AB 2022)	6 967 650	5 512 637
Sum	15 225 338	16 099 921

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand. Lånene skal innfris når selskapene har midler til å gjøre opp. Lånene til selskapet i Sverige er renteberegnet med 1 680 179 i 2023.

Note 10 Langsiktig konserngjeld

Type	2023	2022
Foretak i samme konsern:		
Dente 2 AS lån	1 471 142 692	1 196 863 858
Dente 1 AS lån	152 768 162	131 984 634
Sum	1 623 910 853	1 328 848 492

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 2 AS med 99 273 289.

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 1 AS med 10 783 528.

Transaksjoner med nærstående er gjort i hht armlengdes avstand. Lånet fra Dente 2 AS og Dente 1 AS kan innfris når som helst, men hele lånet inklusive renter skal være innfridd innen 22.01.2027.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 11 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-90 004	-94 627
Skattekostnad ordinært resultat	-90 004	-94 627
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-27 577 477	4 381 291
Permanente forskjeller	27 168 369	-4 811 416
Endring i midlertidige forskjeller	409 108	430 125
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-16 996 161	-13 282 479
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	16 996 161	13 282 479
Sum betalbar skatt i balansen	0	0
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-27 577 477	4 381 291
Beregnet skatt av resultat før skatt	-6 067 045	963 884
Skatteeffekt av permanente forskjeller	5 977 041	-1 058 511
Sum	-90 004	-94 628
Effektiv skattesats	0,3 %	-2,2 %

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-422 739	-8 790	413 949
Balanseførte leieavtaler	51 076	195 209	144 133
Avsetninger mv	-461 125	-610 099	-148 974
Sum	-832 787	-423 679	409 108
Grunnlag for utsatt skattefordel	-832 787	-423 679	409 108
Utsatt skattefordel (22 %)	-183 213	-93 209	90 004

Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK/Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2023	426 747	258 047 824	24 434 604	282 909 175
Årets resultat			-27 487 473	-27 487 473
Egenkapital 31.12.2023	426 747	258 047 824	-3 052 869	255 421 702



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 13 Konsern mv

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

Dente 1 AS

c/o Oris Dental Holding AS, Thomas Angels gate 8, 7011 Trondheim

Konsernregnskapet kan fås utlevert på adressen ovenfor.

Note 14 Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjon	2023	2022
Transaksjonskostnader knyttet til pågående oppkjøp	257 504	108 044
Sum	257 504	108 044

Note 15 Pantstillelser og garantier

Av selskapets bokførte gjeld er følgende sikret ved pant og lignende:

Spesifikasjon	2023	2022
Finansiell leasinggjeld	0	0
Sum	0	0

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for egen gjeld/sikkerhet for annet selskap i konsernet er:

Spesifikasjon	2023	2022
Andre fordringer	1 644 700	1 638 065
Kundefordringer inkl. kundefordringer konsern	19 195 469	16 377 389
Fordring konsernbidrag	77 255 275	60 374 904
Konsernfordringer	77 058 116	157 753 240
Driftsmidler	2 328 592	2 665 608
Driftsmidler vedr. løpende leasingavtaler	51 076	195 209
Sum	177 533 229	239 004 415

Pantstillelser:

- Factoringavtale om pantsetting av enkle krav oppad til 1 350 000 000. Avtalen omfatter krav den næringsdrivende har og får. Avtalen gjelder hele næringsvirksomheten.
- Pant i driftstilbehør, omfatter driftstilbehøret i sin helhet, pålydende oppad til 1 350 000 000. Pant i varelager i datterselskap omfatter varelageret i sin helhet, pålydende oppad til 1 350 000.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 16 Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 17 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	19 195 469	16 377 389
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
Netto oppførte kundefordringer	19 195 469	16 377 389

Note 18 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Oris Dental Holding AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	142 249	3,0	426 747
Sum	142 249		426 747

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
DENTE 2 AS	142 249	100,0	100,0

Note 19 Øvrig langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2023	2022
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp	155 472 490	118 200 000
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp, andel overført til kortsiktig gjeld	-50 366 667	0
Sum	105 105 823	118 200 000

Ingen del av forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp forfaller etter 5 år.

Note 20 Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld	2023	2022
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	0	24 750
Netto mellomværende konsernbank datterselskap	29 903 207	0
Sum	29 903 207	24 750

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.



NOTER 2023 Oris Dental Holding AS

Note 21 Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2023	2022
Mellomregninger overtatte selskap, avsatt justeringsbeløp	107 381	4 582 153
Avsetninger feriepenger mm	6 604 271	4 277 901
Avsetninger forpliktelser	461 125	610 099
Annen kortsiktig gjeld/periodiseringer	882 990	1 983 565
Kortsiktig andel tilleggsvederlag og utsatt betaling	50 366 667	0
Sum	58 422 434	11 453 717



DocuSign Envelope ID: 9149C76B-1E77-4022-BCFD-F4A58D80713A

ORIS DENTAL HOLDING AS Årsberetning 2023

Virksomhetens art og tilholdssted

Selskapet er en del av Oris Dental-konsernet. Virksomheten omfatter konsernledelsen og støttefunksjoner for hele Oris Dental-konsernet, og er lokalisert i Trondheim.

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets totale driftsinntekter for 2023 ble 18,0 MNOK mot 15,1 MNOK i 2022. Årsresultatet i 2023 ble -27,5 MNOK mot 4,5 MNOK i 2022.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 388,9 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde -58,6 MNOK. Differansen skyldes i hovedsak endring i konsernmellomværende gjeldsposter. Samlet kontantstrøm fra investeringene i konsernet i 2023 var -303,3 MNOK. Dette gjelder i all hovedsak investering i tannhelsevirksomheter. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på -28,1 MNOK gjelder hovedsakelig avdrag på leasing-gjeld og utbetaling av earn-out.

Selskapets likviditetsbeholdning er 95,0 MNOK per 31.12.2023. Øvrige omløpsmidler utgjør 164,6 MNOK. Kortsiktig gjeld inklusive kortsiktig konserngjeld utgjør 96,6 MNOK. Det er ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner. Øvrig langsiktig gjeld inkludert konserngjeld utgjør 1 729,0 MNOK.

Totalkapitalen er ved utgangen av året 2 081,0 MNOK. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2023 er 12,3%.

Virksomhetens fremtidsutsikter

Oris Dental Holding AS opererer i en bransje i vekst, der styret ser en økende grad av konsolidering. Næringen er preget av høy kundelojalitet og helse er høyt prioritert i befolkningen og vi tror på fremtidig vekst.

Kjeden har etablert en fremtidig strategi som skal sikre grunnlag for fortsatt vekst og resultatutvikling. Oris Dental Holding AS har, og skal ha, en sterk markedsposisjon i de markedene kjeden opererer i. Dette vil naturligvis også påvirke virksomheten som drives i selskapet i form av støttefunksjoner og administrativ ledelse i kjeden.

Finansiell risiko

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet, som selskapet er en del av, er eksponert for risiko gjennom endringer i rentenivået og i begrenset grad valutarisiko. Som et tiltak for å redusere risiko for endringer i rentenivå, er deler av konsernet gjeld til kredittinstitusjoner rentesikret.

Markedsrisiko

Selskapet gjør i begrenset grad sine innkjøp i utenlandsk valuta. Konsernet er eksponert for risiko knyttet til endringer i rentenivået da deler av konsernets gjeld til kredittinstitusjoner har flytende rente. Risiko for endringer i rentenivå er redusert gjennom rentesikring. Ved årsslutt er 39% av konsernets samlede gjeld til kredittinstitusjoner rentesikret.

Kredittrisiko

Risikoen for tap på fordringer er vurdert som lav, da selskapets kunder er konserninterne selskaper.

Likviditetsrisiko

Kjeden er i vekst og hensynet til likviditet er avgjørende. Kjedens evne til egenfinansiering av drift og nyinvesteringer er god. Fremtidige og betydelige investeringer vil måtte finansieres gjennom økte låneopptak og ny egenkapital.



DocuSign Envelope ID: 9149C76B-1E77-4022-BCFD-F4A58D80713A

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2024 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og personale

Arbeidsmiljø og iverksatte tiltak

Konsernet er opptatt av bærekraft med fokus på miljø-, sosial- og forretningsetiske forhold. Selskapet er bevisst dets påvirkning på miljøet økes, og det skal jobbes kontinuerlig med forbedringsarbeid og klare forbedringsmål. Medarbeiderne er konsernets viktigste ressurser. Det skal derfor sikres at det til enhver tid er et arbeidsmiljø som er i samsvar med alle myndighets- og lovkrav, og at det skal være helsefremmende. Konsernet har et sterkt fokus på faglig utvikling, og gjennom konsernet akademier videreutvikles og etterutdannes medarbeiderne. Det er også et sterkt fokus på pasientene og kundenes behov, og arbeidet skal derfor preges av kvalitetssikrede tjenester, samt kontinuerlig og bærekraftig utvikling av prosesser og leveranser. Styret har ansvar for vår bærekraftspolicy, og dette skal være et styrende dokument for mål- og handlingsplaner knyttet til dette.

Selskapet hadde i 2023 en fordeling mellom kjønnene med 23 kvinner og 15 menn. Av kvinnene har 4,3 % redusert stilling, mens hos mennene utgjør dette 13,3 %. Det er ingen ansatte i midlertidig stilling. Foreldrepermisjonen som er avvirket er på 30 uker for kvinner og 11 uker for menn. Ved rekruttering fremhever selskapet ønsket om mangfold og oppfordrer kvalifiserte kandidater til å søke uansett alder, kjønn, etnisitet og funksjonsnedsettelse. Alle ansatte skal ha lønn basert på kompetanse og ansiennitet.

Som ledere av helseforetak har det krevd mye fysisk tilstedeværelse, samt at det allerede var en fleksibilitet knytte til det å ha hjemmekontor. Selskapet har derfor ikke hatt en ekstrem økning i bruken av hjemmekontor i forbindelse med koronapandemien, og derfor har det ikke vært noen nye utfordringer på det fysiske og psykososiale arbeidsmiljøet blant våre ansatte med bakgrunn i denne situasjonen.

Skader og ulykker

Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Sykefravær

Sykefraværet i selskapet var på totalt 4,6% i 2023, sammenlignet med 2,1 % i 2022.

Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Vi utvider begrepet til å omfatte mangfold. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser om at det skal være en arbeidsplass der det råder full likestilling uansett alder, etnisitet, seksuell orientering, kjønn, kjønnsidentitet, kjønnsuttrykk, religion, livssyn, omsorgsoppgaver, graviditet, foreldrepermisjon, adopsjon og nedsatt funksjonsevne. Selskapet har tradisjonelt rekruttert fra miljøer hvor antall kvinner og menn er jevnt representert.

Styret består av 6 personer hvorav 1 kvinne.

Diskrimineringslovens formål er å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og å hindre diskriminering. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet.

Ytre miljø

Selskapets påvirkning av det ytre miljø er meget begrenset.



DocuSign Envelope ID: 9149C76B-1E77-4022-BCFD-F4A58D80713A

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder


Det er tegnet forsikring for daglig leder i konsernet, styrets medlemmer i konsernet, og medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Nevnte roller i konsernets datterselskaper er også dekket av forsikringen.

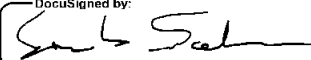
Forsikringen dekker sikredes ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.

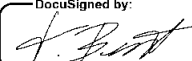
Åpenhetsloven

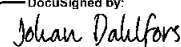
Redegjørelsen etter åpenhetsloven er tilgjengelig på virksomhetens nettsider.

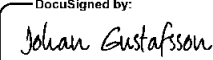
Stavanger, 24.april 2024

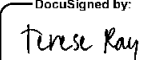
DocuSigned by:

117281F8195309A1C3
Steinar Aasland
Styrets leder

DocuSigned by:

117281F8195309A1C3
Eirik Aasland Salvesen
Styremedlem og daglig leder

DocuSigned by:

9E692F02DE72451...
Tore Berset
Styremedlem

DocuSigned by:

68DB699C1EE844...
Johan Erik Dahlfors
Styremedlem

DocuSigned by:

8A0801666FFD41A...
Johan Anders Gustafsson
Styremedlem

DocuSigned by:

6D3902E28CC3429...
Therese Charlotta Ray
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: CEA8D7AF-47DD-4C19-98D6-4DD1F742C5FD

Oris dental Holding AS Indirekte kontantstrøm

	Note	2023	2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-27 577 477	4 381 291
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger		5 100 724	1 971 022
+ Nedskrivning anleggsmidler			
+/- Endring i varelager			
+/- Endring i kundefordringer		-2 818 080	-16 377 389
+/- Endring i kortsiktige fordringer		-213 132	-1 883 204
+/- Endring i leverandørgjeld		2 187 263	1 438 807
+/- Endring skyldige offentlige avgifter		905 301	227 033
+/- Endring i annen kortsiktig gjeld		46 968 717	570 325
+/- Endring poster ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+/- Poster klassifisert som invest-eller finansaktiviteter		25 890 146	-133 246 380
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter og konsernposter		338 428 903	578 981 694
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		<u>388 872 365</u>	<u>436 063 199</u>
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		-7 657 599	-9 483 613
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
- Utbetalinger ved kjøp aksjer og andeler i andre foretak		-295 632 975	-458 340 297
+ Mottatt kontanter ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+ Innbetalinger til investeringsformål			
- Utbetalinger til investeringsformål			
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		<u>-303 290 574</u>	<u>-467 823 910</u>
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld			-
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
- Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld		-28 081 430	-1 651 044
- Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld			
+/- Netto endring i kassekreditt			
+/- Innbetalinger av egenkapital			
+/- Tilbakebetalinger av egenkapital			
- Utbetalinger av utbytte			
+ Innbetalinger av konsernbidrag			31 125 759
- Utbetalinger av konsernbidrag			
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		<u>-28 081 430</u>	<u>29 474 715</u>
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter		57 500 361	-2 285 996
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		37 483 332	39 769 328
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		<u>94 983 693</u>	<u>37 483 332</u>