



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### 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, CFO Oris Dental as
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.04.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*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, 20.06.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			3 711
Annen driftsinntekt		13 855 125	9 736 089
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 855 125</b>	<b>9 739 800</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		-63 812	18 089
Lønnskostnad	1, 2, 4	25 781 449	18 981 439
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	1 191 369	866 848
Annen driftskostnad	6	17 264 937	11 482 821
<b>Sum kostnader</b>		<b>44 173 942</b>	<b>31 349 197</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-30 318 817</b>	<b>-21 609 397</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap	12, 14	18 332 100	65 343 258
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	21 172 258	17 435 874
Annen renteinntekt		93 120	126 243
Annen finansinntekt		396 093	1 603 497
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 993 571</b>	<b>84 508 872</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12, 19	21 642 917	16 436 753
Annen rentekostnad	18	418 109	957 333
Annen finanskostnad		8 073 777	1 575 750
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>30 134 803</b>	<b>18 969 836</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 858 768</b>	<b>65 539 036</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	11	<b>-20 460 049</b>	<b>43 929 639</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 11	-2 808 654	11 527 892
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-17 651 395</b>	<b>32 401 747</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-17 651 395</b>	<b>32 401 747</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Konsernbidrag			40 987 309
Annen egenkapital	17	-17 651 395	-8 585 562
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-17 651 395</b>	<b>32 401 747</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre Immaterielle eiendeler	7	1 660 530	443 822
Utsatt skattefordel	10		4 533
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 660 530</b>	<b>448 355</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 18	2 196 980	1 666 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 196 980</b>	<b>1 666 890</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	12, 24	782 212 119	478 065 942
Investeringer i aksjer og andeler	25	1 412 666	
Andre fordringer	5, 23	1 591 520	1 545 287
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>785 216 304</b>	<b>479 611 229</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>789 073 813</b>	<b>481 726 474</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13, 23		10 850
Andre fordringer	5, 23	1 873 864	8 804 220
Konsernfordringer	14, 23, 24	190 305 621	235 739 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>192 179 485</b>	<b>244 554 703</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	39 769 328	36 885 527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>39 769 328</b>	<b>36 885 527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>231 948 813</b>	<b>281 440 230</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 021 022 626</b>	<b>763 166 704</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (142 249 aksjer à kr 3,00)	16, 17	426 747	426 747
Overkurs	17	258 047 824	258 047 824
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	17	<b>258 474 571</b>	<b>258 474 571</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	17	19 958 687	37 610 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	17	<b>19 958 687</b>	<b>37 610 082</b>
<b>Sum egenkapital</b>	17	<b>278 433 257</b>	<b>296 084 653</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	10	1 418	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 418</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18, 23	85 249	325 714
Langsiktig konserngjeld	19, 24	686 201 797	374 730 261
Øvrig langsiktig gjeld	20	37 200 000	30 700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>723 487 046</b>	<b>405 755 976</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>723 488 464</b>	<b>405 755 976</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		621 864	1 210 846
Skyldige offentlige avgifter	15	2 854 181	1 806 061
Kortsiktig konserngjeld	21, 24	4 741 468	52 559 932
Annen kortsiktig gjeld	22	10 883 392	5 749 236
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 100 904</b>	<b>61 326 076</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>742 589 369</b>	<b>467 082 052</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 021 022 626</b>	<b>763 166 704</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Noter 2021 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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

#### **Finansielle 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 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	19 791 466	15 210 045
Arbeidsgiveravgift	3 081 855	2 258 795
Pensjonskostnader	923 301	789 979
Andre ytelser / Refusjoner	1 984 827	722 620
<b>Sum</b>	<b>25 781 449</b>	<b>18 981 439</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 22,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

### Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Antall personer som er omfattet av ordningen i selskapet er 30

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 387 500	0	96 672

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	252 500	387 500
Andre tjenester	121 250	196 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>373 750</b>	<b>583 500</b>



## Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside, varemerke
Anskaffelseskost 01.01.2021	856 135
Tilgang i året	1 508 560
Avgang i året	(185 875)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 178 820</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	(412 314)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	185 875
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(518 290)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 660 530</b>
Årets avskrivninger	291 852
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan, lineær	33%

## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Leaset Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 827 891	1 546 445	3 374 336
Tilgang i året	1 429 606	0	1 429 606
Avgang i året	(425 622)	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 831 874</b>	<b>1 546 445</b>	<b>4 378 319</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(922 786)	(784 660)	(1 707 446)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	425 622	0	425 622
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 086 398)	(1 094 942)	(2 181 340)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 745 477</b>	<b>451 502</b>	<b>2 196 980</b>
Årets avskrivninger	589 234	310 283	899 517
Økonomisk levetid	3-12,5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan, lineær	8 - 33,3%	20 - 33,3%	



## Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(20 460 049)	43 929 639
Konsernbidrag	31 125 759	74 131 063
+/- Permanente forskjeller	(10 638 661)	(65 661 190)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(27 049)	148 320
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>52 547 832</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		11 560 523
Sum		11 560 523
+/- Endring utsatt skatt pga avgitt/mottatt konsernbidrag	(2 814 605)	
+/- Endring i utsatt skatt	5 951	(32 631)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(2 808 654)</b>	<b>11 527 892</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		11 560 523
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(11 560 523)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	745 611	460 595	285 016
Langsiktig gjeld	(325 714)	(85 249)	(240 465)
Kortsiktig gjeld	(440 500)	(368 900)	(71 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(20 603)	6 446	(27 049)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(4 533)</b>	<b>1 418</b>	<b>(5 951)</b>

## Note 11 - Effektiv skattesats

Skattekostnad beregning av effektiv skattesats:

	2021	2020
Resultat før skatt	(20 460 049)	43 929 639
Beregnet skatt av resultat før skatt, 22%	(4 501 211)	9 664 521
Skatteeffekt av permanente forskjeller	(2 340 505)	(14 445 462)
Skatt på mottatt konsernbidrag	4 033 062	16 308 834
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>2 808 654</b>	<b>(11 527 892)</b>
Effektiv skattesats	13,7%	26,2%



## Note 12 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets	
			egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oris Dental AS	Trondheim	100%	260 481 984	62 539 931
Stoa Tannlegesenter AS	Arendal	100%	128 054	564 707
Lillehammer Tannregulering AS	Lillehammer	100%	320 293	3 894 895
Drammen Tannlegesenter AS	Drammen	100%	10 264 933	6 492 239
Tannboden Mo i Rana AS	Mo i Rana	100%	129 414	974 955
Tannlegene Indrevær AS	Sarpsborg	100%	103 411	2 165 102
SAACD AB konsern	Sverige	100%	451 568	1 110 918

I 2021 er Oris Dental AS fusjonert med søsterselskapet Tannlege Helgaland AS. Oris Dental AS er i tillegg fusjonert med oppkjøpte søsterselskap i 2021. Oppkjøpte selskap er konsolidert fra oppkjøpsdato. Stoa Tannlegesenter AS, Lillehammer Tannregulering AS og Drammen Tannlegesenter er fusjonert med Oris Dental AS fra februar 2022. Tannboden Mo i Rana AS og Tannlegene Indrevær AS fusjoneres med Oris Dental AS med planlagt dato fra juni 2022.

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

## Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er tapsført kundefordringer i løpet av 2021 på kr. 10 615,-

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	10 850
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>10 850</b>

## Note 14 - Kortsiktige konsernfordringer

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Estetik og SAACD AB konsernlån	14 440 503	0
Oris Dental AS fordring	175 657	7 650 000
Proteket AS kundefordring	297 000	390 000
Gomatic AS kundefordring	5 000	10 000
Dentinor Dental AS kundefordring	19 000	0
Oris Dental AS kundefordring	9 440 991	0
Netto fordring konsernbank datterselskap	134 801 711	153 558 570
Oris Dental AS Konsernbidrag	0	71 361 676
Tannlege Helgaland AS konsernbidrag	0	2 769 387
Dentinor Dental AS konsernbidrag	4 937 120	0
Proteket AS konsernbidrag	11 584 289	0
Stoa Tannlegesenter AS konsernbidrag	623 500	0
Lillehammer Tannregulering AS konsernbidrag	4 995 000	0
Drammen Tannlegesenter AS konsernbidrag	4 973 000	0
Tannboden Mo i Rana AS konsernbidrag	1 237 959	0
Tannlegene Indrevær AS konsernbidrag	2 774 891	0
<b>sum</b>	<b>190 305 621</b>	<b>235 739 633</b>

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.



## Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 619 422. Skyldig skattetrekk er kr 1 579 259.

Spesifikasjon:	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	1 619 422	1 064 269
Øvrige bankinnskudd og kontanter	38 149 906	35 821 258
<b>Sum</b>	<b>39 769 328</b>	<b>36 885 527</b>
Kassekreditt (ramme MNOK 20)	20 000 000	20 000 000
<b>Sum likvide midler</b>	<b>56 885 527</b>	<b>56 885 527</b>

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.

## Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	142 249	3,00	426 747,00
<b>Sum</b>	<b>142 249</b>		<b>426 747,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DENTE 2 AS	142 249	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>142 249</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	426 747	258 047 824	37 610 082	296 084 653
Årets resultat			(17 651 395)	(17 651 395)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>426 747</b>	<b>258 047 824</b>	<b>19 958 687</b>	<b>278 433 258</b>



## Note 18 - 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 finansiell leieavtaler Spesifikasjon	2021	2020
Inventar og fast bygningsinventar	1 546 445	1 546 445
Sum	<b>1 546 445</b>	<b>1 546 445</b>
Akkumulerte avskrivninger	(1 094 942)	(784 660)
<b>Netto balanseført verdi</b>	<b>451 502</b>	<b>761 785</b>

Forpliktelse knyttet til balanseførte leieavtaler:

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2021	2020
Innen 1 år	88 137	251 285
2 til 5 år		88 134
Etter 5 år		
<b>Sum fremtidig minimumsleie</b>	<b>88 137</b>	<b>339 419</b>

Rentekostnad leasing	21 643	25 930
Gjennomsittlig rente	3 - 4%	3 - 4%
Nåverdi av fremtidig minimumsleie - bokført verdi leasinggjeld	85 249	325 714
Avdrag innen 1 år	85 249	240 465
Avdrag 2 til 5 år	0	85 249

### Selskapet som leietaker - Operasjonelle leieavtaler

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

Årlig leiekostnad:	2021	2020
Maskiner og utstyr	1 039 011	809 613
Husleier	846 148	664 433
<b>Sum</b>	<b>1 885 195</b>	<b>1 474 046</b>

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.



## Note 19 - Langsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Dente 2 AS lån	536 201 797	374 730 261
Dente 2 AS lån	150 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>686 201 797</b>	<b>374 730 261</b>

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 2 AS med 21 327 868.  
Transaksjoner med nærstående er gjort i hht armlengdes avstand.  
Lånet fra Dente 2 AS kan innfris når som helst, men hele lånet inklusive renter skal være innfridd innen 22.01.2027.

## Note 20 - Øvrig langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp	37 200 000	30 700 000
<b>Sum</b>	<b>37 200 000</b>	<b>30 700 000</b>

## Note 21 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS leverandørgjeld	0	12 000
Oris Dental AS annet	0	100
Oris Dental AS konserngjeld	792 921	0
Lån til Dente 2 AS påløpte renter	1 551 342	0
Dente 2 AS konsernbidrag	0	52 547 832
Dente 1 AS konserngjeld	2 397 205	0
<b>Sum</b>	<b>4 741 468</b>	<b>52 559 932</b>

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.

## Note 22 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Mellomregninger overtatte selskap, avsatt justeringsbeløp	4 130 145	3 042 005
Avsetninger feriepenger mm	2 640 068	1 672 363
Avsetning forpliktelser	368 900	440 500
Annen kortsiktig gjeld/periodiseringer	744 279	594 368
Gjeld til tidligere eiere av oppkjøpte selskap	3 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>10 883 392</b>	<b>5 749 236</b>



## Note 23 - Pantstillelser og garantier

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

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Pantesikret gjeld	0	0
Finansiell leasinggjeld	85 249	325 714
<b>Sum</b>	<b>85 249</b>	<b>325 714</b>

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

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Andre fordringer	1 591 520	1 545 287
Kundefordringer	0	10 850
Fordring konsernbidrag	31 125 759	74 131 063
Konsernfordringer	159 179 862	161 608 570
Driftsmidler	1 745 477	905 105
Driftsmidler vedr. løpende leasingavtaler	451 502	761 785
<b>Sum</b>	<b>194 094 120</b>	<b>238 962 660</b>

### 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, omfatter varelageret i sin helhet, pålydende oppad til 1 350 000 000.

## Note 24 - 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

## Note 25 - Investeringer i aksjer og andeler

<b>Spesifikasjon</b>	<b>2021</b>
Transaksjonskostnader knyttet til pågående oppkjøp	1 412 666
<b>Sum</b>	<b>1 412 666</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD



# Årsregnskap for 2021

## ORIS DENTAL HOLDING AS

Org.nr. 916 967 713

### Innhold

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## ORIS DENTAL HOLDING AS Årsberetning 2021

### Virksomhetens art og tilholdssted

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

### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets totale driftsinntekter for 2021 ble MNOK 13,9 mot MNOK 9,7 i 2020. Årsresultatet i 2021 ble MNOK - 17,7, mot MNOK 32,4 i 2020.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 89,4 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde - 30,3 MNOK. Differansen skyldes i hovedsak endring i konsernmellomværende tidsavgrensningsposter. Samlet kontantstrøm fra investeringene i konsernet i 2021 var - 295 MNOK. Dette gjelder i all hovedsak investering i tannlegevirksomheter. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på 208,5 MNOK gjelder hovedsakelig opptak av konserninternt langsiktig lån.

Selskapets likviditetsbeholdning er MNOK 39,8 per 31.12.2021. Øvrige omløpsmidler utgjør MNOK 192,2 og kortsiktig gjeld utgjør MNOK 19,1. Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner utgjør MNOK 0,1, mens øvrig langsiktig gjeld inkludert konserngjeld utgjør MNOK 723,4. Totalkapitalen er ved utgangen av året MNOK 1 021. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 er 27,3%.

### Virksomhetens fremtidsutsikter

Oris 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 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

Selskapet er noe eksponert for finansiell risiko. Som et tiltak for å dempe opp for denne risikoen er en betydelig del av konsernets langsiktige gjeld rentesikret.

### Markedsrisiko

Selskapet gjør i begrenset grad sine innkjøp i utenlandsk valuta.

### 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.

### Fortsatt drift

Selskapet var i en sunn økonomisk og finansiell stilling før Covid-19. Styrets vurdering har under hele pandemien vært at selskapet har hatt finansiell kapasitet til å stå i utfordrende perioder.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

Høsten 2021 og vinteren 2021/2022 har vært preget av lokale utbrudd som har vært ressurskrevende og håndtere. Styret mener at selskapet har håndtert situasjonen rundt Covid-19 på en meget tilfredsstillende måte og at virksomheten med hjelp av målrettede tiltak har holdt inntjeningen på tilfredsstillende nivåer.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet utgjorde i 2021 ca. 9,89% av total arbeidstid.

Konsernet ble i april 2021 berørt av en ulykke hvor selskapets CEO omkom og CIO ble alvorlig skadet. Ulykken skjedde ikke på jobb, men berørte selskapet da to i ledelse var involvert. Straks etter ulykken ble Eirik Salvesen konstituert inn i rollen som CEO og fikk deretter rollen på permanent basis. Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert om andre alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Konsernet er opptatt av bærekraft med fokus på miljø-, sosial- og forretningsetiske forhold. Selskapet er bevisst at 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. Bærekraftspolicyens overordnede ansvar ligger hos selskapet styre, og det skal være et styrende dokument for mål- og handlingsplaner knyttet til dette.

Selskapet hadde i 2021 en fordeling mellom kjønnene med 17 kvinner og 10 menn. Av kvinnene har 5,9 % redusert stilling, mens hos mennene utgjør dette 10,0 %. 5,9 % av kvinnene går i midlertidige stillinger og ingen menn. Foreldrepermisjonen som er avvirket er på 13 uker for kvinner og ingen 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.

## Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. 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.

## 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 unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

Stavanger, 25.april 2022

DocuSigned by:

Steinar Aasland  
Styrets leder

DocuSigned by:

Eirik Aasland Salvesen  
Styremedlem og daglig leder

DocuSigned by:

Tore Berset  
Styremedlem

DocuSigned by:

Johan Erik Dahlfors  
Styremedlem

DocuSigned by:

Johan Anders Gustafsson  
Styremedlem

DocuSigned by:

Therese Charlotta Ray  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Resultatregnskap for 2021 ORIS DENTAL HOLDING AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		-	3 711
Annen driftsinntekt		13 855 125	9 736 089
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 855 125</b>	<b>9 739 800</b>
Varekostnad		63 812	(18 089)
Lønnskostnad	1, 2, 4	(25 781 449)	(18 981 439)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7, 8	(1 191 369)	(866 848)
Annen driftskostnad	6	(17 264 937)	(11 482 821)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(44 173 942)</b>	<b>(31 349 197)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(30 318 817)</b>	<b>(21 609 397)</b>
Inntekt på investering i datterselskap	12, 14	18 332 100	65 343 258
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	12	21 172 258	17 435 874
Annen renteinntekt		93 120	126 243
Annen finansinntekt		396 093	1 603 497
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 993 571</b>	<b>84 508 872</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12, 19	(21 642 917)	(16 436 753)
Annen rentekostnad	18	(418 109)	(957 333)
Annen finanskostnad		(8 073 777)	(1 575 750)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(30 134 803)</b>	<b>(18 969 836)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>9 858 768</b>	<b>65 539 036</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	11	<b>(20 460 049)</b>	<b>43 929 639</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 11	2 808 654	(11 527 892)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>(17 651 395)</b>	<b>32 401 747</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>(17 651 395)</b>	<b>32 401 747</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsemsbidrag		-	40 987 309
Annen egenkapital	17	(17 651 395)	(8 585 562)
<b>Sum</b>		<b>(17 651 395)</b>	<b>32 401 747</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Balanse pr. 31. desember 2021 ORIS DENTAL HOLDING AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Andre Immaterielle eiendeler	7	1 660 530	443 822
Utsatt skattefordel	10	-	4 533
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 660 530</b>	<b>448 355</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	8, 18	2 196 980	1 666 890
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 196 980</b>	<b>1 666 890</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	12, 24	782 212 119	478 065 942
Investeringer i aksjer og andeler	25	1 412 666	-
Andre fordringer	5, 23	1 591 520	1 545 287
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>785 216 304</b>	<b>479 611 229</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>789 073 813</b>	<b>481 726 474</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	13, 23	-	10 850
Andre fordringer	5, 23	1 873 864	8 804 220
Konsernfordringer	14, 23, 24	190 305 621	235 739 633
<b>Sum fordringer</b>		<b>192 179 485</b>	<b>244 554 703</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	15	39 769 328	36 885 527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>39 769 328</b>	<b>36 885 527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>231 948 813</b>	<b>281 440 230</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 021 022 626</b>	<b>763 166 704</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

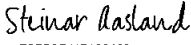
## Balanse pr. 31. desember 2021 ORIS DENTAL HOLDING AS


	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (142 249 aksjer à kr 3,00)	16, 17	426 747	426 747
Overkurs	17	258 047 824	258 047 824
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	17	<b>258 474 571</b>	<b>258 474 571</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	17	19 958 687	37 610 082
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	17	<b>19 958 687</b>	<b>37 610 082</b>
<b>Sum egenkapital</b>	17	<b>278 433 257</b>	<b>296 084 653</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	10	1 418	-
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>1 418</b>	<b>-</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	18, 23	85 249	325 714
Langsiktig konserngjeld	19, 24	686 201 797	374 730 261
Øvrig langsiktig gjeld	20	37 200 000	30 700 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>723 487 046</b>	<b>405 755 976</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>723 488 464</b>	<b>405 755 976</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		621 864	1 210 846
Skyldige offentlige avgifter	15	2 854 181	1 806 061
Kortsiktig konserngjeld	21, 24	4 741 468	52 559 932
Annen kortsiktig gjeld	22	10 883 392	5 749 236
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>19 100 904</b>	<b>61 326 076</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>742 589 369</b>	<b>467 082 052</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 021 022 626</b>	<b>763 166 704</b>





DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

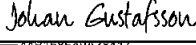
Stavanger 25.04.2022  
Styret i Oris Dental Holding AS

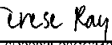
DocuSigned by:  
  
Steinar Aasland  
Styrets leder

DocuSigned by:  
  
Tore Berset  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
Eirik Aasland Salvesen  
Styremedlem / Daglig leder

DocuSigned by:  
  
Johan Erik Dahlfors  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
Johan Anders Gustafsson  
Styremedlem

DocuSigned by:  
  
Terese Charlotta Ray  
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Noter 2021

### 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.

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



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

#### **Finansielle 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 2020 til 2021.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	19 791 466	15 210 045
Arbeidsgiveravgift	3 081 855	2 258 795
Pensjonskostnader	923 301	789 979
Andre ytelser / Refusjoner	1 984 827	722 620
<b>Sum</b>	<b>25 781 449</b>	<b>18 981 439</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 22,7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

### Mer om obligatorisk tjenstepensjon

Antall personer som er omfattet av ordningen i selskapet er 30

## Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 387 500	0	96 672

## Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	252 500	387 500
Andre tjenester	121 250	196 000
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>373 750</b>	<b>583 500</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside, varemerke
Anskaffelseskost 01.01.2021	856 135
Tilgang i året	1 508 560
Avgang i året	(185 875)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 178 820</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2021	(412 314)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	185 875
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(518 290)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 660 530</b>
Årets avskrivninger	291 852
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan, lineær	33%

## Note 8 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Leaset Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 827 891	1 546 445	3 374 336
Tilgang i året	1 429 606	0	1 429 606
Avgang i året	(425 622)	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>2 831 874</b>	<b>1 546 445</b>	<b>4 378 319</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(922 786)	(784 660)	(1 707 446)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	425 622	0	425 622
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(1 086 398)	(1 094 942)	(2 181 340)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>1 745 477</b>	<b>451 502</b>	<b>2 196 980</b>
Årets avskrivninger	589 234	310 283	899 517
Økonomisk levetid	3-12,5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan, lineær	8 - 33,3%	20 - 33,3%	



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 9 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(20 460 049)	43 929 639
Konsernbidrag	31 125 759	74 131 063
+/- Permanente forskjeller	(10 638 661)	(65 661 190)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(27 049)	148 320
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>52 547 832</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		11 560 523
Sum		11 560 523
+/- Endring utsatt skatt pga avgitt/mottatt konsernbidrag	(2 814 605)	
+/- Endring i utsatt skatt	5 951	(32 631)
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>(2 808 654)</b>	<b>11 527 892</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		11 560 523
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(11 560 523)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	745 611	460 595	285 016
Langsiktig gjeld	(325 714)	(85 249)	(240 465)
Kortsiktig gjeld	(440 500)	(368 900)	(71 600)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	(20 603)	6 446	(27 049)
<b>Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>(4 533)</b>	<b>1 418</b>	<b>(5 951)</b>

## Note 11 - Effektiv skattesats

Skattekostnad beregning av effektiv skattesats:

	2021	2020
Resultat før skatt	(20 460 049)	43 929 639
Beregnet skatt av resultat før skatt, 22%	(4 501 211)	9 664 521
Skatteeffekt av permanente forskjeller	(2 340 505)	(14 445 462)
Skatt på mottatt konsernbidrag	4 033 062	16 308 834
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>2 808 654</b>	<b>(11 527 892)</b>
Effektiv skattesats	13,7%	26,2%



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 12 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets	
			egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Oris Dental AS	Trondheim	100%	260 481 984	62 539 931
Stoa Tannlegesenter AS	Arendal	100%	128 054	564 707
Lillehammer Tannregulering AS	Lillehammer	100%	320 293	3 894 895
Drammen Tannlegesenter AS	Drammen	100%	10 264 933	6 492 239
Tannboden Mo i Rana AS	Mo i Rana	100%	129 414	974 955
Tannlegene Indrevær AS	Sarpsborg	100%	103 411	2 165 102
SAACD AB konsern	Sverige	100%	451 568	1 110 918

I 2021 er Oris Dental AS fusjonert med søsterselskapet Tannlege Helgaland AS. Oris Dental AS er i tillegg fusjonert med oppkjøpte søsterselskap i 2021. Oppkjøpte selskap er konsolidert fra oppkjøpsdato. Stoa Tannlegesenter AS, Lillehammer Tannregulering AS og Drammen Tannlegesenter er fusjonert med Oris Dental AS fra februar 2022. Tannboden Mo i Rana AS og Tannlegene Indrevær AS fusjoneres med Oris Dental AS med planlagt dato fra juni 2022.

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

## Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er tapsført kundefordringer i løpet av 2021 på kr. 10 615,-

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	0	10 850
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	0
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>0</b>	<b>10 850</b>

## Note 14 - Kortsiktige konsernfordringer

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Estetik og SAACD AB konsernlån	14 440 503	0
Oris Dental AS fordring	175 657	7 650 000
Proteket AS kundefordring	297 000	390 000
Gomatic AS kundefordring	5 000	10 000
Dentinor Dental AS kundefordring	19 000	0
Oris Dental AS kundefordring	9 440 991	0
Netto fordring konsernbank datterselskap	134 801 711	153 558 570
Oris Dental AS Konsernbidrag	0	71 361 676
Tannlege Helgaland AS konsernbidrag	0	2 769 387
Dentinor Dental AS konsernbidrag	4 937 120	0
Proteket AS konsernbidrag	11 584 289	0
Stoa Tannlegesenter AS konsernbidrag	623 500	0
Lillehammer Tannregulering AS konsernbidrag	4 995 000	0
Drammen Tannlegesenter AS konsernbidrag	4 973 000	0
Tannboden Mo i Rana AS konsernbidrag	1 237 959	0
Tannlegene Indrevær AS konsernbidrag	2 774 891	0
<b>sum</b>	<b>190 305 621</b>	<b>235 739 633</b>

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 15 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 619 422. Skyldig skattetrekk er kr 1 579 259.

Spesifikasjon:	2021	2020
Bundne skattetrekksmidler	1 619 422	1 064 269
Øvrige bankinnskudd og kontanter	38 149 906	35 821 258
<b>Sum</b>	<b>39 769 328</b>	<b>36 885 527</b>
Kassekreditt (ramme MNOK 20)	20 000 000	20 000 000
<b>Sum likvide midler</b>	<b>56 885 527</b>	<b>56 885 527</b>

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.

## Note 16 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	142 249	3,00	426 747,00
<b>Sum</b>	<b>142 249</b>		<b>426 747,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DENTE 2 AS	142 249	100,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>142 249</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	426 747	258 047 824	37 610 082	296 084 653
Årets resultat			(17 651 395)	(17 651 395)
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>426 747</b>	<b>258 047 824</b>	<b>19 958 687</b>	<b>278 433 258</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 18 - 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 finansiell leieavtaler	2021	2020
Spesifikasjon		
Inventar og fast bygningsinventar	1 546 445	1 546 445
<b>Sum</b>	<b>1 546 445</b>	<b>1 546 445</b>
Akkumulerte avskrivninger	(1 094 942)	(784 660)
<b>Netto balanseført verdi</b>	<b>451 502</b>	<b>761 785</b>

Forpliktelse knyttet til balanseførte leieavtaler:

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2021	2020
Innen 1 år	88 137	251 285
2 til 5 år		88 134
Etter 5 år		
<b>Sum fremtidig minimumsleie</b>	<b>88 137</b>	<b>339 419</b>

Rentekostnad leasing	21 643	25 930
Gjennomsittlig rente	3 - 4%	3 - 4%
Nåverdi av fremtidig minimumsleie - bokført verdi leasinggjeld	85 249	325 714
Avdrag innen 1 år	85 249	240 465
Avdrag 2 til 5 år	0	85 249

### Selskapet som leietaker - Operasjonelle leieavtaler

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

Årlig leiekostnad:	2021	2020
Maskiner og utstyr	1 039 011	809 613
Husleier	846 148	664 433
<b>Sum</b>	<b>1 885 195</b>	<b>1 474 046</b>

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.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 19 - Langsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Dente 2 AS lån	536 201 797	374 730 261
Dente 2 AS lån	150 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>686 201 797</b>	<b>374 730 261</b>

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 2 AS med 21 327 868.  
Transaksjoner med nærstående er gjort i hht armlengdes avstand.  
Lånet fra Dente 2 AS kan innfris når som helst, men hele lånet inklusive renter skal være innfridd innen 22.01.2027.

## Note 20 - Øvrig langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp	37 200 000	30 700 000
<b>Sum</b>	<b>37 200 000</b>	<b>30 700 000</b>

## Note 21 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS leverandørgjeld	0	12 000
Oris Dental AS annet	0	100
Oris Dental AS konserngjeld	792 921	0
Lån til Dente 2 AS påløpte renter	1 551 342	0
Dente 2 AS konsernbidrag	0	52 547 832
Dente 1 AS konserngjeld	2 397 205	0
<b>Sum</b>	<b>4 741 468</b>	<b>52 559 932</b>

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.

## Note 22 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2021	2020
Mellomregninger overtatte selskap, avsatt justeringsbeløp	4 130 145	3 042 005
Avsetninger feriepenger mm	2 640 068	1 672 363
Avsetning forpliktelser	368 900	440 500
Annen kortsiktig gjeld/periodiseringer	744 279	594 368
Gjeld til tidligere eiere av oppkjøpte selskap	3 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>10 883 392</b>	<b>5 749 236</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Note 23 - Pantstillelser og garantier

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

Spesifikasjon	2021	2020
Pantesikret gjeld	0	0
Finansiell leasinggjeld	85 249	325 714
<b>Sum</b>	<b>85 249</b>	<b>325 714</b>

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

Spesifikasjon	2021	2020
Andre fordringer	1 591 520	1 545 287
Kundefordringer	0	10 850
Fordring konsernbidrag	31 125 759	74 131 063
Konsernfordringer	159 179 862	161 608 570
Driftsmidler	1 745 477	905 105
Driftsmidler vedr. løpende leasingavtaler	451 502	761 785
<b>Sum</b>	<b>194 094 120</b>	<b>238 962 660</b>

### 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, omfatter varelageret i sin helhet, pålydende oppad til 1 350 000 000.

## Note 24 - 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

## Note 25 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjon	2021
Transaksjonskostnader knyttet til pågående oppkjøp	1 412 666
<b>Sum</b>	<b>1 412 666</b>



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Oris dental Holding AS Indirekte kontantstrøm

	Note	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		-20 460 049	43 929 639
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger		1 191 369	866 848
+ Nedskrivning anleggsmidler			
+/- Endring i varelager			
+/- Endring i kundefordringer		10 850	1 049 006
+/- Endring i leverandørgjeld		-588 982	-4 318 965
+/- Endring skyldige offentlige avgifter		1 048 120	532 027
+/- Endring poster ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+/- Poster klassifisert som invest- eller finansaktiviteter		5 950 653	15 967 638
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter og konsernposter		102 226 790	-57 789 211
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		89 378 751	236 982
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		-2 938 166	-690 087
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
- Utbetalinger ved kjøp aksjer og andeler i andre foretak		-290 634 716	-85 459 289
+ Mottatt kontanter ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+ Innbetalinger til investeringsformål			3 243 126
- Utbetalinger til investeringsformål		-1 412 666	-1 540 000
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-294 985 548	-84 446 250
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		150 000 000	360 832 005
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
- Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld		-15 640 465	-278 682 219
- Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld			
+/- Netto endring i kassekreditt			
+/- Innbetalinger av egenkapital			
+/- Tilbakebetalinger av egenkapital			
- Utbetalinger av utbytte			
+ Innbetalinger av konsernbidrag		74 131 063	26 948 520
- Utbetalinger av konsernbidrag			
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		208 490 598	109 098 306
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter		2 883 801	24 889 038
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		36 885 527	11 996 489
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		39 769 328	36 885 527



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## Oris dental Holding AS Indirekte kontantstrøm

	Note	2021	2020
<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>			
Resultat før skattekostnad		-20 460 049	43 929 639
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger		1 191 369	866 848
+ Nedskrivning anleggsmidler			
+/- Endring i varelager			
+/- Endring i kundefordringer		10 850	1 049 006
+/- Endring i leverandørgjeld		-588 982	-4 318 965
+/- Endring skyldige offentlige avgifter		1 048 120	532 027
+/- Endring poster ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+/- Poster klassifisert som invest- eller finansaktiviteter		5 950 653	15 967 638
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter og konsernposter		102 226 790	-57 789 211
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		89 378 751	236 982
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		-2 938 166	-690 087
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
- Utbetalinger ved kjøp aksjer og andeler i andre foretak		-290 634 716	-85 459 289
+ Mottatt kontanter ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+ Innbetalinger til investeringsformål			3 243 126
- Utbetalinger til investeringsformål		-1 412 666	-1 540 000
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-294 985 548	-84 446 250
<b>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</b>			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		150 000 000	360 832 005
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
- Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld		-15 640 465	-278 682 219
- Utbetalinger ved nedbetalinger av kortsiktig gjeld			
+/- Netto endring i kassekreditt			
+/- Innbetalinger av egenkapital			
+/- Tilbakebetalinger av egenkapital			
- Utbetalinger av utbytte			
+ Innbetalinger av konsernbidrag		74 131 063	26 948 520
- Utbetalinger av konsernbidrag			
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		208 490 598	109 098 306
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter		2 883 801	24 889 038
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		36 885 527	11 996 489
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		39 769 328	36 885 527



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

## ORIS DENTAL HOLDING AS Årsberetning 2021

### Virksomhetens art og tilholdssted

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

### Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets totale driftsinntekter for 2021 ble MNOK 13,9 mot MNOK 9,7 i 2020. Årsresultatet i 2021 ble MNOK - 17,7, mot MNOK 32,4 i 2020.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 89,4 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde - 30,3 MNOK. Differansen skyldes i hovedsak endring i konsernmellomværende tidsavgrensningsposter. Samlet kontantstrøm fra investeringene i konsernet i 2021 var - 295 MNOK. Dette gjelder i all hovedsak investering i tannlegevirksomheter. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på 208,5 MNOK gjelder hovedsakelig opptak av konserninternt langsiktig lån.

Selskapets likviditetsbeholdning er MNOK 39,8 per 31.12.2021. Øvrige omløpsmidler utgjør MNOK 192,2 og kortsiktig gjeld utgjør MNOK 19,1. Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner utgjør MNOK 0,1, mens øvrig langsiktig gjeld inkludert konserngjeld utgjør MNOK 723,4. Totalkapitalen er ved utgangen av året MNOK 1 021. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2021 er 27,3%.

### Virksomhetens fremtidsutsikter

Oris 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 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

Selskapet er noe eksponert for finansiell risiko. Som et tiltak for å dempe opp for denne risikoen er en betydelig del av konsernets langsiktige gjeld rentesikret.

### Markedsrisiko

Selskapet gjør i begrenset grad sine innkjøp i utenlandsk valuta.

### 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.

### Fortsatt drift

Selskapet var i en sunn økonomisk og finansiell stilling før Covid-19. Styrets vurdering har under hele pandemien vært at selskapet har hatt finansiell kapasitet til å stå i utfordrende perioder.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

Høsten 2021 og vinteren 2021/2022 har vært preget av lokale utbrudd som har vært ressurskrevende og håndtere. Styret mener at selskapet har håndtert situasjonen rundt Covid-19 på en meget tilfredsstillende måte og at virksomheten med hjelp av målrettede tiltak har holdt inntjeningen på tilfredsstillende nivåer.

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2022 og konsernets langsiktige strategiske prognoser for årene fremover. Konsernet er i en sunn økonomisk og finansiell stilling.

## Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet utgjorde i 2021 ca. 9,89% av total arbeidstid.

Konsernet ble i april 2021 berørt av en ulykke hvor selskapets CEO omkom og CIO ble alvorlig skadet. Ulykken skjedde ikke på jobb, men berørte selskapet da to i ledelse var involvert. Straks etter ulykken ble Eirik Salvesen konstituert inn i rollen som CEO og fikk deretter rollen på permanent basis. Det har i løpet av året ikke forekommet eller blitt rapportert om andre alvorlige arbeidsuhell eller ulykker, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Konsernet er opptatt av bærekraft med fokus på miljø-, sosial- og forretningsetiske forhold. Selskapet er bevisst at 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. Bærekraftspolicyens overordnede ansvar ligger hos selskapet styre, og det skal være et styrende dokument for mål- og handlingsplaner knyttet til dette.

Selskapet hadde i 2021 en fordeling mellom kjønnene med 17 kvinner og 10 menn. Av kvinnene har 5,9 % redusert stilling, mens hos mennene utgjør dette 10,0 %. 5,9 % av kvinnene går i midlertidige stillinger og ingen menn. Foreldrepermisjonen som er avviklet er på 13 uker for kvinner og ingen 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.

## Likestilling og diskriminering

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har i sin policy innarbeidet bestemmelser som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel lønn, avansement og rekruttering. 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.

## 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 unnlattelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.



DocuSign Envelope ID: 4EF2CAB3-CD8E-4380-86F2-CD24DF743AAD

Stavanger, 25.april 2022

DocuSigned by:

*Steinar Aasland*

Steinar Aasland  
Styrets leder

DocuSigned by:

*Eirik Aasland Salvesen*

Eirik Aasland Salvesen  
Styremedlem og daglig leder

DocuSigned by:

*Tore Berset*

Tore Berset  
Styremedlem

DocuSigned by:

*Johan Erik Dahlfors*

Johan Erik Dahlfors  
Styremedlem

DocuSigned by:

*Johan Anders Gustafsson*

Johan Anders Gustafsson  
Styremedlem

DocuSigned by:

*Therese Ray*

Therese Charlotta Ray  
Styremedlem



KPMG AS  
Forusparken 2  
Postboks 57  
4064 Stavanger

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

Til generalforsamlingen i Oris Dental Holding AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Oris Dental Holding AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, 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,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

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

Penneo Dokumentnr: OUNM7-G3565-7NFNZ-IOTDD-MEXZG-QTVQE



## 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på 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 den interne 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 regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Stavanger, 27. april 2022  
KPMG AS

Mads Hermansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



# 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."

## Mads Aleksander Hermansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2022-04-27 14:00:30 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OUNIM7-G3565-7NFNZ-IOTDD-MEXZG-QTVQE

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/validate>