



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Daniel Holck, CFO Oris Dental
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 01.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		15 100 000	13 855 125
Sum inntekter		15 100 000	13 855 125
Kostnader			
Varekostnad		47 719	-63 812
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	36 765 670	25 781 449
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	1 971 022	1 191 369
Annen driftskostnad	7, 8	23 132 147	17 264 937
Sum kostnader		61 916 557	44 173 942
Driftsresultat		-46 816 557	-30 318 817
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	9, 10	60 374 904	18 332 100
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9, 11, 12	76 663 220	21 172 258
Annen renteinntekt		655 367	93 120
Annen finansinntekt		10 136 265	396 093
Sum finansinntekter		147 829 757	39 993 571
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9, 11, 13	89 922 225	21 642 917
Annen rentekostnad	8	862 522	418 109
Annen finanskostnad		5 847 162	8 073 777
Sum finanskostnader		96 631 908	30 134 803
Netto finans		51 197 848	9 858 768
Ordinært resultat før skattekostnad		4 381 291	-20 460 049
Skattekostnad	14, 15, 16	-94 627	-2 808 654
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 475 916	-17 651 396



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Årsresultat		4 475 918	-17 651 395
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital	17	4 475 918	-17 651 395
Sum overføringer og disponeringer		4 475 918	-17 651 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre Immaterielle eiendeler	5	8 509 283	1 660 530
Utsatt skattefordel	16	93 209	
Sum immaterielle eiendeler		8 602 492	1 660 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 8	2 860 818	2 196 980
Sum varige driftsmidler		2 860 818	2 196 980
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9, 18	1 455 270 466	782 212 119
Lån til foretak i samme konsern	12, 18	16 099 921	
Investeringer i aksjer og andeler	19	108 044	1 412 666
Andre fordringer	20, 21	1 638 065	1 591 520
Sum finansielle anleggsmidler		1 473 116 497	785 216 304
Sum anleggsmidler		1 484 579 806	789 073 813
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 21, 22	16 377 389	
Andre fordringer	20, 21	6 109 270	1 873 864
Konsernfordringer	10, 18, 21	202 028 223	190 305 621
Sum fordringer		224 514 882	192 179 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	37 483 332	39 769 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 483 332	39 769 328
Sum omløpsmidler		261 998 213	231 948 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		1 746 578 020	1 021 022 626
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (142 249 aksjer à kr 3,00)	17, 23	426 747	426 747
Overkurs	17	258 047 824	258 047 824
Sum innskutt egenkapital		258 474 571	258 474 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	24 434 604	19 958 687
Sum opptjent egenkapital		24 434 604	19 958 687
Sum egenkapital	17	282 909 175	278 433 257
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	16		1 418
Sum avsetninger for forpliktelser			1 418
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 21		85 249
Langsiktig konserngjeld	13, 18	1 328 848 492	686 201 797
Øvrig langsiktig gjeld	24	118 200 000	37 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 447 048 492	723 487 046
Sum langsiktig gjeld		1 447 048 492	723 488 464
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 060 671	621 864
Skyldige offentlige avgifter	11	3 081 214	2 854 181
Kortsiktig konserngjeld	18, 25	24 750	4 741 468
Annen kortsiktig gjeld	26	11 453 717	10 883 392
Sum kortsiktig gjeld		16 620 353	19 100 904
Sum gjeld		1 463 668 845	742 589 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 746 578 020	1 021 022 626



Noter 2022

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

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 2021 til 2022.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	28 452 027	19 791 466
Arbeidsgiveravgift	4 277 770	3 081 855
Pensjonskostnader	1 272 695	923 301
Andre ytelser / Refusjoner	2 763 178	1 984 827
Sum	36 765 670	25 781 449

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 30,92 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjon	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 887 976	0	745 084

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

Note 4 - 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 34.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside, varemerke
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 178 820
Tilgang i året	7 578 597
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 757 417
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(518 290)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 248 134)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	8 509 283
Årets avskrivninger	729 844
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan, lineær	20 - 33,3%



Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Leaset Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 831 875	1 546 445	4 378 319
Tilgang i året	1 905 016	0	1 905 016
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 736 891	1 546 445	6 283 335
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 086 398)	(1 094 942)	(2 181 340)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	0	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 071 283)	(1 351 235)	(3 422 518)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 665 608	195 209	2 860 818
Årets avskrivninger	984 885	256 293	1 241 178
Økonomisk levetid	3-12,5 år	5 år	
Avskrivningsplan, lineær	8 - 33,3%	20%	

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	286 938	252 500
Andre tjenester	276 326	121 250
Sum godtgjørelse til revisor	563 264	373 750



Note 8 - 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	2022	2021
Spesifikasjon		
Inventar og fast bygningsinventar	1 546 445	1 546 445
Sum	1 546 445	1 546 445
Akkumulerte avskrivninger	(1 351 235)	(1 094 942)
Netto balanseført verdi	195 210	451 502

Forpliktelse knyttet til balanseførte leieavtaler:

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2022	2021
Innen 1 år	0	88 137
2 til 5 år	0	0
Etter 5 år	0	0
Sum fremtidig minimumsleie	0	88 137

Rentekostnad leasing	12 239	21 643
Gjennomsittlig rente	3 - 4%	3 - 4%
Nåverdi av fremtidig minimumsleie - bokført verdi leasinggjeld	0	85 249
Avdrag innen 1 år	0	85 249
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:	2022	2021
Maskiner og utstyr	1 636 459	1 039 011
Husleier	703 075	846 148
Sum	2 339 535	1 885 159

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.



Note 9 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel / stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Oris Dental AS	Trondheim	100%	294 150 430	64 727 845
SAACD AB konsern	Sverige, Gøteborg	100%	807 602	(305 240)
Tandlækarna Kockum och Kockum AB (endret navn til Oris Dental Sverige AB)	Sverige, Malmø	100%	26 467 279	6 407 774
Tandvårdshuset Arboga AB	Sverige, Arboga	100%	185 221	(782504)
Bossekop Tannklinikk AS	Alta	100%	386 903	96 038
Ryentannlegene AS	Oslo	100%	1 094 859	224 205
Nye Tannlegene Nygaard AS	Drammen	100%	352543	770 128
Vestkanten Tannlegesenter AS	Loddefjord	100%	115 660	1 339 938
God Tannhelse AS	Levanger	100%	100 001	1 849 917

I 2022 har Oris Dental Holding ervervet en større tannlegekjede i Sverige, Tandlækarna Kockum och Kockum AB, et konsern bestående av 16 selskaper. Selskapet har endret navn til Oris Dental Sverige AB og morselskapet har i desember 2022 fusjonert med 14 av datterselskapene.

I 2022 er Oris Dental AS fusjonert med oppkjøpte søsterselskap i 2022. Oppkjøpte selskap er konsolidert fra oppkjøpsdato. Bossekop Tannklinikk AS, Ryentannlegene AS, Nye Tannlegene Nygaard AS og Vestkanten Tannlegesenter AS er fusjonert med Oris Dental AS fra februar 2023. God Tannhelse AS fusjoneres med Oris Dental AS i mars 2023.

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 10 - Kortsiktige konsernfordringer

Konsernfordringer inkludert i kundefordringer	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	14 535 546	0
Proteket AS	905 000	0
Dente 2 AS	135 280	0
sum	15 575 826	0

Konsernfordringer	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
SAACD AB konsernlån	10 687 907	14 440 503
Oris Dental AS fordring	1 502 304	175 657
Proteket AS kundefordring	0	297 000
Gomatic AS kundefordring	0	5 000
Dentinor Dental AS kundefordring	0	19 000
Oris Dental AS kundefordring	0	9 440 991
Netto fordring konsernbank datterselskap	129 463 108	134 801 711
Oris Dental AS konsernbidrag	60 374 904	0
Dentinor Dental AS konsernbidrag	0	4 937 120
Proteket AS konsernbidrag	0	11 584 289
Stoa Tannlegesenter AS konsernbidrag	0	623 500
Lillehammer Tannregulering AS konsernbidrag	0	4 995 000
Drammen Tannlegesenter AS konsernbidrag	0	4 973 000
Tannboden Mo i Rana AS konsernbidrag	0	1 237 959
Tannlegene Indrevær AS konsernbidrag	0	2 774 891
sum	202 028 223	190 305 621

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 321 851. Skyldig skattetrekk er kr 1 281 688.

Spesifikasjon:	2022	2021
Bundne skattetreksmidler	1 321 851	1 619 422
Øvrige bankinnskudd og kontanter	36 161 481	38 149 906
Sum	37 483 332	39 769 328
Kassekreditt (ramme MNOK 20)	20 000 000	20 000 000
Sum likvide midler	57 483 332	59 769 328

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.

Note 12 - Langsiktig Konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental Sverige AB (tidl tandlækarna Kockum&Kockum AB)	10 587 284	0
Tannvårdshuset i Arboga AB	5 512 637	0
Sum	16 099 921	0

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand. Lånene skal innfris når selskapene har midler til å gjøre opp. Lånet til Oris Dental Sverige er renteberegnet med 211 590 og lånet til Tannvårdshuset i Arboga er renteberegnet med 175 350.

Note 13 - Langsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Dente 2 AS lån	1 196 863 858	536 201 797
Dente 1 AS lån	131 984 634	150 000 000
Sum	1 328 848 492	686 201 797

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 2 AS med 59 021 088.

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 1 AS med 5 572 933.

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.



Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 381 291	(20 460 049)
Konsernbidrag	60 374 904	31 125 759
+/- Permanente forskjeller	(65 186 320)	(10 638 661)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	430 125	(27 049)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(94 627)	5 951
+/- Skatt på konsernbidrag		(2 814 605)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(94 627)	(2 808 654)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Effektiv skattesats

Skattekostnad beregning av effektiv skattesats:

	2022	2021
Resultat før skatt	4 381 291	(20 460 049)
Beregnet skatt av resultat før skatt, 22%	963 884	(4 501 211)
Skatteeffekt av permanente forskjeller	(14 340 991)	(2 340 505)
Skatt på mottatt konsernbidrag	13 282 479	4 033 062
Sum skattekostnad	(94 627)	(2 808 654)
Effektiv skattesats	-2,2%	13,7%

Note 16 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	460 595	186 420	274 176
Langsiktig gjeld	(85 249)	0	(85 249)
Kortsiktig gjeld	(368 900)	(610 099)	241 199
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	6 446	(423 679)	430 125
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	1 418	(93 209)	94 627



Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	426 747	258 047 824	19 958 687	278 433 257
Årets resultat			4 475 918	4 475 918
Egenkapital 31.12.2022	426 747	258 047 824	24 434 604	282 909 175

Note 18 - 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 19 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjon	2022	2021
Transaksjonskostnader knyttet til pågående oppkjøp	108 044	1 412 666
Sum	108 044	1 412 666

Note 20 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 21 - Pantstillelser og garantier

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

Spesifikasjon	2022	2021
Finansiell leasinggjeld	0	85 249
Sum	0	85 249

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

Spesifikasjon	2022	2021
Andre fordringer	1 638 065	1 591 520
Kundefordringer inkl kundefordringer konsern	16 377 389	0
Fordring konsernbidrag	60 374 904	31 125 759
Konsernfordringer	157 753 239	159 179 862
Driftsmidler	2 665 608	1 745 477
Driftsmidler vedr. løpende leasingavtaler	195 209	451 502
Sum	239 004 414	194 094 120

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.



Note 22 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	16 377 389	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		0
Netto oppførte kundefordringer	16 377 389	0

Note 23 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	142 249	3,00	426 747,00
Sum	142 249		426 747,00

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

Note 24 - Øvrig langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp	118 200 000	37 200 000
Sum	118 200 000	37 200 000

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

Note 25 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	24 750	792 921
Lån til Dente 2 AS påløpte renter	0	1 551 342
Dente 1 AS konserngjeld	0	2 397 205
Sum	24 750	4 741 468

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.

Note 26 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Mellomregninger overtatte selskap, avsatt justeringsbeløp	4 582 153	4 130 145
Avsetninger feriepenger mm	4 277 900	2 640 068
Avsetning forpliktelser	610 099	368 900
Annen kortsiktig gjeld/periodiseringer	1 983 565	744 279
Gjeld til tidligere eiere av oppkjøpte selskap	0	3 000 000
Sum	11 453 717	10 883 392



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Oris dental Holding AS Indirekte kontantstrøm

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		4 381 291	-20 460 049
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger		1 971 022	1 191 369
+ Nedskrivning anleggsmidler			
+/- Endring i varelager			
+/- Endring i kundefordringer		-16 377 389	10 850
+/- Endring i leverandørgjeld		1 438 807	-588 982
+/- Endring skyldige offentlige avgifter		227 033	1 048 120
+/- Endring poster ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+/- Poster klassifisert som invest-eller finansaktiviteter		-133 246 380	5 950 653
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter og konsernposter		577 668 815	102 226 790
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		436 063 199	89 378 751
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		-9 483 613	-2 938 166
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
- Utbetalinger ved kjøp aksjer og andeler i andre foretak		-458 340 297	-290 634 716
+ Mottatt kontanter ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+ Innbetalinger til investeringsformål			
- Utbetalinger til investeringsformål			-1 412 666
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-467 823 910	-294 985 548
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		-	150 000 000
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
- Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld		-1 651 044	-15 640 465
- 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	74 131 063
- Utbetalinger av konsernbidrag			
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		29 474 715	208 490 598
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter		-2 285 996	2 883 801
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		39 769 328	36 885 527
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		37 483 332	39 769 328



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

ORIS DENTAL HOLDING AS Årsberetning 2022

Virksomhetens art og tilholdssted

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

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets totale driftsinntekter for 2022 ble 15,1 MNOK mot 13,9 MNOK i 2021. Årsresultatet i 2022 ble 4,5 MNOK, mot - 17,7 MNOK i 2021.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 436,1 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde - 46,8 MNOK. Differansen skyldes i hovedsak endring i konsernmellomværende tidsavgrensingsposter. Samlet kontantstrøm fra investeringene i konsernet i 2022 var - 467,8 MNOK. Dette gjelder i all hovedsak investering i tannlegevirksomheter. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på 29,5 MNOK gjeler hovedsakelig innbetaling av konsernbidrag.

Selskapets likviditetsbeholdning er 37,5 MNOK per 31.12.2022. Øvrige omløpsmidler utgjør 224,5 MNOK og kortsiktig gjeld utgjør 16,6 MNOK. Det er ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner. Øvrig langsiktig gjeld inkludert konserngjeld utgjør 1 447,0 MNOK.

Totalkapitalen er ved utgangen av året 1 746, 6 MNOK. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 er 16,2%.

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

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet, som selskapet er en del av, er noe 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 32% av konsernets samlede gjeld til kredittinstitusjoner rentesikret. I første del av 2023 er sikringsgraden økt til 47%.

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: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

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 2023 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 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 2022 en fordeling mellom kjønnene med 21 kvinner og 11 menn. Av kvinnene har 4,8 % redusert stilling, mens hos mennene utgjør dette 18,2 %. Det er ingen ansatte i midlertidig stilling. Foreldrepermisjonen som er avviklet er på 4 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.

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 2,1% i 2022, sammenlignet med 9,89 % i 2021.

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.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

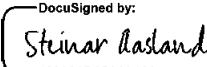
Det er tegnet forsikring for daglig leder i konsernet, styrets medlemmer i konsernet, og medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Nevnte roller i konsernets datterselskaper er også dekket av forsikringen.

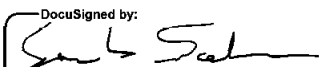
Forsikringen dekker sikredes ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.

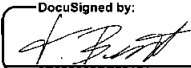
Åpenhetsloven

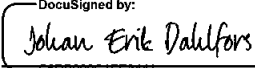
Regdegjørelsen etter åpenhetsloven blir tilgjengelig på virksomhetens nettsider.

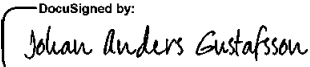
Stavanger, 18.april 2023

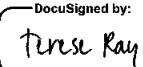
DocuSigned by:

10293AD45991400
Steinar Aasland
Styrets leder

DocuSigned by:

FFR10E70E5E5443
Erik Aasland Salvesen
Styremedlem og daglig leder

DocuSigned by:

8E694502DE72451
Tore Berset
Styremedlem

DocuSigned by:

C6DB98C1EE8771
Johan Erik Dahlfors
Styremedlem

DocuSigned by:

B4000700CE7D47A
Johan Anders Gustafsson
Styremedlem

DocuSigned by:

8D3802E2AC3428
Therese Charlotta Ray
Styremedlem



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 2022, 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 2022, 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 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 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

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
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Strøme	

Penneo document key: P548H-K1OX6-6ANNG-28SZO-3ZBES-D6G33



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. Betyggende 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 revisjons handlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger 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 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, 19. april 2023
KPMG AS

Mads Hermansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo document key: P548H-K1OX6-6ANNIG-28SZO-3ZBES-D6G33



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

Partner

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-04-19 19:48:08 UTC



Mads Aleksander Hermansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG

Serienummer: 9578-5997-4-280077

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-04-19 19:48:08 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: P548H-K1OX6-64NNG-28SSZO-3ZBES-D6G33



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B



Årsregnskap for 2022

ORIS DENTAL HOLDING AS

Org.nr. 916 967 713

Innhold

Årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av Azets Insight AS





DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

ORIS DENTAL HOLDING AS Årsberetning 2022

Virksomhetens art og tilholdssted

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

Redegjørelse for årsregnskapet

Selskapets totale driftsinntekter for 2022 ble 15,1 MNOK mot 13,9 MNOK i 2021. Årsresultatet i 2022 ble 4,5 MNOK, mot - 17,7 MNOK i 2021.

Samlet kontantstrøm fra driften i selskapet var på 436,1 MNOK, mens driftsresultatet for selskapet utgjorde - 46,8 MNOK. Differansen skyldes i hovedsak endring i konsernmellomværende tidsavgrensingsposter. Samlet kontantstrøm fra investeringene i konsernet i 2022 var - 467,8 MNOK. Dette gjelder i all hovedsak investering i tannlegevirksomheter. Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter på 29,5 MNOK gjeler hovedsakelig innbetaling av konsernbidrag.

Selskapets likviditetsbeholdning er 37,5 MNOK per 31.12.2022. Øvrige omløpsmidler utgjør 224,5 MNOK og kortsiktig gjeld utgjør 16,6 MNOK. Det er ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner. Øvrig langsiktig gjeld inkludert konserngjeld utgjør 1 447,0 MNOK.

Totalkapitalen er ved utgangen av året 1 746, 6 MNOK. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2022 er 16,2%.

Virksomhetens fremtidsutsikter

Oris opererer i en bransje i vekst, der styret ser en økende grad av konsolidering. Næringen er preget av høy kundeloyalitet 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

Overordnet om målsetting og strategi

Konsernet, som selskapet er en del av, er noe 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 32% av konsernets samlede gjeld til kredittinstitusjoner rentesikret. I første del av 2023 er sikringsgraden økt til 47%.

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: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

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 2023 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 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 2022 en fordeling mellom kjønnene med 21 kvinner og 11 menn. Av kvinnene har 4,8 % redusert stilling, mens hos mennene utgjør dette 18,2 %. Det er ingen ansatte i midlertidig stilling. Foreldrepermisjonen som er avvirket er på 4 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.

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 2,1% i 2022, sammenlignet med 9,89 % i 2021.

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.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Forsikring for styrets medlemmer og daglig leder

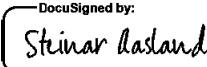
Det er tegnet forsikring for daglig leder i konsernet, styrets medlemmer i konsernet, og medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet. Nevnte roller i konsernets datterselskaper er også dekket av forsikringen.

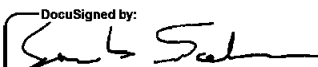
Forsikringen dekker sikredes ansvar for formuestap for krav fremsatt mot sikrede i forsikringsperioden som følge av en ansvarsbetingende handling eller unnlatelse hos sikrede i egenskap av daglig leder, styremedlem, medlem av ledelsen eller tilsvarende styreorgan i konsernet.

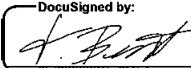
Åpenhetsloven

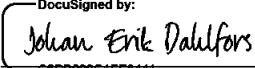
Redegjørelsen etter åpenhetsloven blir tilgjengelig på virksomhetens nettsider.

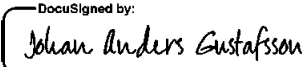
Stavanger, 18.april 2023

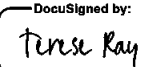
DocuSigned by:

192A3ABAB36A4G3...
Steinar Aasland
Styrets leder

DocuSigned by:

FPR1UE9C085A43...
Erik Aasland Salvesen
Styremedlem og daglig leder

DocuSigned by:

8E694602DE72451...
Tore Berset
Styremedlem

DocuSigned by:

C0DB09C1EE641...
Johan Erik Dahlfors
Styremedlem

DocuSigned by:

8A0001688FFD41A...
Johan Anders Gustafsson
Styremedlem

DocuSigned by:

8D3802E28C3429...
Therese Charlotta Ray
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Resultatregnskap for 2022 ORIS DENTAL HOLDING AS

	Note	2022	2021
Annen driftsinntekt		15 100 000	13 855 125
Sum driftsinntekter		15 100 000	13 855 125
Varekostnad		(47 719)	63 812
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(36 765 670)	(25 781 449)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	(1 971 022)	(1 191 369)
Annen driftskostnad	7, 8	(23 132 147)	(17 264 937)
Sum driftskostnader		(61 916 557)	(44 173 942)
Driftsresultat		(46 816 557)	(30 318 817)
Inntekt på investering i datterselskap	9, 10	60 374 904	18 332 100
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	9, 11, 12	76 663 220	21 172 258
Annen renteinntekt		655 367	93 120
Annen finansinntekt		10 136 265	396 093
Sum finansinntekter		147 829 757	39 993 571
Rentekostnad til foretak i samme konsern	9, 11, 13	(89 922 225)	(21 642 917)
Annen rentekostnad	8	(862 522)	(418 109)
Annen finanskostnad		(5 847 162)	(8 073 777)
Sum finanskostnader		(96 631 908)	(30 134 803)
Netto finans		51 197 848	9 858 768
Resultat før skattekostnad		4 381 291	(20 460 049)
Skattekostnad	14, 15, 16	94 627	2 808 654
Årsresultat		4 475 918	(17 651 395)
Overføringer			
Annen egenkapital	17	4 475 918	(17 651 395)
Sum		4 475 918	(17 651 395)



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Balanse pr. 31. desember 2022 ORIS DENTAL HOLDING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Andre Immaterielle eiendeler	5	8 509 283	1 660 530
Utsatt skattefordel	16	93 209	0
Sum immaterielle eiendeler		8 602 492	1 660 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 8	2 860 818	2 196 980
Sum varige driftsmidler		2 860 818	2 196 980
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9, 18	1 455 270 466	782 212 119
Lån til foretak i samme konsern	12, 18	16 099 921	0
Investeringer i aksjer og andeler	19	108 044	1 412 666
Andre fordringer	20, 21	1 638 065	1 591 520
Sum finansielle anleggsmidler		1 473 116 497	785 216 304
Sum anleggsmidler		1 484 579 806	789 073 813
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10, 21, 22	16 377 389	0
Andre fordringer	20, 21	6 109 270	1 873 864
Konsernfordringer	10, 18, 21	202 028 223	190 305 621
Sum fordringer		224 514 882	192 179 485
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	37 483 332	39 769 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		37 483 332	39 769 328
Sum omløpsmidler		261 998 213	231 948 813
Sum eiendeler		1 746 578 020	1 021 022 626



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Balanse pr. 31. desember 2022 ORIS DENTAL HOLDING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (142 249 aksjer à kr 3,00)	17, 23	426 747	426 747
Overkurs	17	258 047 824	258 047 824
Sum innskutt egenkapital		258 474 571	258 474 571
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	17	24 434 604	19 958 687
Sum opptjent egenkapital		24 434 604	19 958 687
Sum egenkapital	17	282 909 175	278 433 257
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	16	0	1 418
Sum avsetning for forpliktelser		0	1 418
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8, 21	0	85 249
Langsiktig konserngjeld	13, 18	1 328 848 492	686 201 797
Øvrig langsiktig gjeld	24	118 200 000	37 200 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 447 048 492	723 487 046
Sum langsiktig gjeld		1 447 048 492	723 488 464
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 060 671	621 864
Skyldige offentlige avgifter	11	3 081 214	2 854 181
Kortsiktig konserngjeld	18, 25	24 750	4 741 468
Annen kortsiktig gjeld	26	11 453 717	10 883 392
Sum kortsiktig gjeld		16 620 353	19 100 904
Sum gjeld		1 463 668 845	742 589 369
Sum egenkapital og gjeld		1 746 578 020	1 021 022 626



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Stavanger 18.04.2023
Styret i Oris Dental Holding AS

DocuSigned by:
Steinar Aasland
Steinar Aasland
Styrets leder

DocuSigned by:
Tore Berset
Tore Berset
Styremedlem

DocuSigned by:
Eirik Aasland Salvesen
Eirik Aasland Salvesen
Styremedlem / Daglig leder

DocuSigned by:
Johan Erik Dahlfors
Johan Erik Dahlfors
Styremedlem

DocuSigned by:
Johan Anders Gustafsson
Johan Anders Gustafsson
Styremedlem

DocuSigned by:
Terese Ray
Terese Charlotta Ray
Styremedlem



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Noter 2022

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



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

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 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 2021 til 2022.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	28 452 027	19 791 466
Arbeidsgiveravgift	4 277 770	3 081 855
Pensjonskostnader	1 272 695	923 301
Andre ytelser / Refusjoner	2 763 178	1 984 827
Sum	36 765 670	25 781 449

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 30,92 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjon	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 887 976	0	745 084

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

Note 4 - 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 34.

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Hjemmeside, varemerke
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 178 820
Tilgang i året	7 578 597
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	9 757 417
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(518 290)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 248 134)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	8 509 283
Årets avskrivninger	729 844
Økonomisk levetid	3-5 år
Avskrivningsplan, lineær	20 - 33,3%



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Leaset Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 831 875	1 546 445	4 378 319
Tilgang i året	1 905 016	0	1 905 016
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	4 736 891	1 546 445	6 283 335
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(1 086 398)	(1 094 942)	(2 181 340)
Akk. av- og nedskrivning ved avgang	0	0	0
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(2 071 283)	(1 351 235)	(3 422 518)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	2 665 608	195 209	2 860 818
Årets avskrivninger	984 885	256 293	1 241 178
Økonomisk levetid	3-12,5 år	5 år	
Avskrivningsplan, lineær	8 - 33,3%	20%	

Note 7 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	286 938	252 500
Andre tjenester	276 326	121 250
Sum godtgjørelse til revisor	563 264	373 750



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 8 - 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	2022	2021
Spesifikasjon		
Inventar og fast bygningsinventar	1 546 445	1 546 445
Sum	1 546 445	1 546 445
Akkumulerte avskrivninger	(1 351 235)	(1 094 942)
Netto balanseført verdi	195 210	451 502

Forpliktelse knyttet til balanseførte leieavtaler:

Oversikt over fremtidig minimumsleie	2022	2021
Innen 1 år	0	88 137
2 til 5 år	0	0
Etter 5 år	0	0
Sum fremtidig minimumsleie	0	88 137

Rentekostnad leasing	12 239	21 643
Gjennomsittlig rente	3 - 4%	3 - 4%
Nåverdi av fremtidig minimumsleie - bokført verdi leasinggjeld	0	85 249
Avdrag innen 1 år	0	85 249
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:	2022	2021
Maskiner og utstyr	1 636 459	1 039 011
Husleier	703 075	846 148
Sum	2 339 535	1 885 159

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.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 9 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel / stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2022	Selskapets resultat for 2022
Oris Dental AS	Trondheim	100%	294 150 430	64 727 845
SAACD AB konsern	Sverige, Gøteborg	100%	807 602	(305 240)
Tandlækarna Kockum och Kockum AB (endret navn til Oris Dental Sverige AB)	Sverige, Malmö	100%	26 467 279	6 407 774
Tandvårdshuset Arboga AB	Sverige, Arboga	100%	185 221	(782504)
Bossekop Tannklinikk AS	Alta	100%	386 903	96 038
Ryentannlegene AS	Oslo	100%	1 094 859	224 205
Nye Tannlegene Nygaard AS	Drammen	100%	352543	770 128
Vestkanten Tannlegesenter AS	Loddefjord	100%	115 660	1 339 938
God Tannhelse AS	Levanger	100%	100 001	1 849 917

I 2022 har Oris Dental Holding ervervet en større tannlegekjede i Sverige, Tandlækarna Kockum och Kockum AB, et konsern bestående av 16 selskaper. Selskapet har endret navn til Oris Dental Sverige AB og morselskapet har i desember 2022 fusjonert med 14 av datterselskapene.

I 2022 er Oris Dental AS fusjonert med oppkjøpte søsterselskap i 2022. Oppkjøpte selskap er konsolidert fra oppkjøpsdato. Bossekop Tannklinikk AS, Ryentannlegene AS, Nye Tannlegene Nygaard AS og Vestkanten Tannlegesenter AS er fusjonert med Oris Dental AS fra februar 2023. God Tannhelse AS fusjoneres med Oris Dental AS i mars 2023.

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 10 - Kortsiktige konsernfordringer

Konsernfordringer inkludert i kundefordringer	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	14 535 546	0
Proteket AS	905 000	0
Dente 2 AS	135 280	0
sum	15 575 826	0

Konsernfordringer	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
SAACD AB konsernlån	10 687 907	14 440 503
Oris Dental AS fordring	1 502 304	175 657
Proteket AS kundefordring	0	297 000
Gomatic AS kundefordring	0	5 000
Dentinor Dental AS kundefordring	0	19 000
Oris Dental AS kundefordring	0	9 440 991
Netto fordring konsernbank datterselskap	129 463 108	134 801 711
Oris Dental AS konsernbidrag	60 374 904	0
Dentinor Dental AS konsernbidrag	0	4 937 120
Proteket AS konsernbidrag	0	11 584 289
Stoa Tannlegesenter AS konsernbidrag	0	623 500
Lillehammer Tannregulering AS konsernbidrag	0	4 995 000
Drammen Tannlegesenter AS konsernbidrag	0	4 973 000
Tannboden Mo i Rana AS konsernbidrag	0	1 237 959
Tannlegene Indrevær AS konsernbidrag	0	2 774 891
sum	202 028 223	190 305 621

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlenades avstand.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 1 321 851. Skyldig skattetrekk er kr 1 281 688.

Spesifikasjon:	2022	2021
Bundne skattetreksmidler	1 321 851	1 619 422
Øvrige bankinnskudd og kontanter	36 161 481	38 149 906
Sum	37 483 332	39 769 328
Kassekreditt (ramme MNOK 20)	20 000 000	20 000 000
Sum likvide midler	57 483 332	59 769 328

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.

Note 12 - Langsiktig Konsernfordringer

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental Sverige AB (tidl tandlækarna Kockum&Kockum AB)	10 587 284	0
Tannvårdshuset i Arboga AB	5 512 637	0
Sum	16 099 921	0

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand. Lånene skal innfris når selskapene har midler til å gjøre opp. Lånet til Oris Dental Sverige er renteberegnet med 211 590 og lånet til Tannvårdshuset i Arboga er renteberegnet med 175 350.

Note 13 - Langsiktig konserngjeld

Type	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Dente 2 AS lån	1 196 863 858	536 201 797
Dente 1 AS lån	131 984 634	150 000 000
Sum	1 328 848 492	686 201 797

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 2 AS med 59 021 088.

Det er kostnadsført renter på lån fra Dente 1 AS med 5 572 933.

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.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 381 291	(20 460 049)
Konsernbidrag	60 374 904	31 125 759
+/- Permanente forskjeller	(65 186 320)	(10 638 661)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	430 125	(27 049)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(94 627)	5 951
+/- Skatt på konsernbidrag		(2 814 605)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(94 627)	(2 808 654)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Effektiv skattesats

Skattekostnad beregning av effektiv skattesats:

	2022	2021
Resultat før skatt	4 381 291	(20 460 049)
Beregnet skatt av resultat før skatt, 22%	963 884	(4 501 211)
Skatteeffekt av permanente forskjeller	(14 340 991)	(2 340 505)
Skatt på mottatt konsernbidrag	13 282 479	4 033 062
Sum skattekostnad	(94 627)	(2 808 654)
Effektiv skattesats	-2,2%	13,7%

Note 16 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	460 595	186 420	274 176
Langsiktig gjeld	(85 249)	0	(85 249)
Kortsiktig gjeld	(368 900)	(610 099)	241 199
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	6 446	(423 679)	430 125
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	1 418	(93 209)	94 627



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 17 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	426 747	258 047 824	19 958 687	278 433 257
Årets resultat			4 475 918	4 475 918
Egenkapital 31.12.2022	426 747	258 047 824	24 434 604	282 909 175

Note 18 - 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 19 - Investeringer i aksjer og andeler

Spesifikasjon	2022	2021
Transaksjonskostnader knyttet til pågående oppkjøp	108 044	1 412 666
Sum	108 044	1 412 666

Note 20 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 21 - Pantstillelser og garantier

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

Spesifikasjon	2022	2021
Finansiell leasinggjeld	0	85 249
Sum	0	85 249

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

Spesifikasjon	2022	2021
Andre fordringer	1 638 065	1 591 520
Kundefordringer inkl kundefordringer konsern	16 377 389	0
Fordring konsernbidrag	60 374 904	31 125 759
Konsernfordringer	157 753 239	159 179 862
Driftsmidler	2 665 608	1 745 477
Driftsmidler vedr. løpende leasingavtaler	195 209	451 502
Sum	239 004 414	194 094 120

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.



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Note 22 - Kundefordringer

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

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	16 377 389	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		0
Netto oppførte kundefordringer	16 377 389	0

Note 23 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	142 249	3,00	426 747,00
Sum	142 249		426 747,00

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

Note 24 - Øvrig langsiktig gjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Forpliktelse knyttet til virksomhetskjøp	118 200 000	37 200 000
Sum	118 200 000	37 200 000

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

Note 25 - Kortsiktig konserngjeld

Kortsiktig konserngjeld	2022	2021
Foretak i samme konsern:		
Oris Dental AS	24 750	792 921
Lån til Dente 2 AS påløpte renter	0	1 551 342
Dente 1 AS konserngjeld	0	2 397 205
Sum	24 750	4 741 468

Transaksjoner med nærstående er i henhold til armlengdes avstand.

Note 26 - Annen kortsiktig gjeld

Spesifikasjon	2022	2021
Mellomregninger overtatte selskap, avsatt justeringsbeløp	4 582 153	4 130 145
Avsetninger feriepenger mm	4 277 900	2 640 068
Avsetning forpliktelser	610 099	368 900
Annen kortsiktig gjeld/periodiseringer	1 983 565	744 279
Gjeld til tidligere eiere av oppkjøpte selskap	0	3 000 000
Sum	11 453 717	10 883 392



DocuSign Envelope ID: E626AFF2-9D43-48DB-AAFA-D2473264F83B

Oris dental Holding AS Indirekte kontantstrøm

	Note	2022	2021
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		4 381 291	-20 460 049
- Periodens betalte skatt			
+/- Tap/gevinst ved salg anleggsmidler			
+ Ordinære avskrivninger		1 971 022	1 191 369
+ Nedskrivning anleggsmidler			
+/- Endring i varelager			
+/- Endring i kundefordringer		-16 377 389	10 850
+/- Endring i leverandørgjeld		1 438 807	-588 982
+/- Endring skyldige offentlige avgifter		227 033	1 048 120
+/- Endring poster ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+/- Poster klassifisert som invest-eller finansaktiviteter		-133 246 380	5 950 653
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter og konsernposter		577 668 815	102 226 790
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		436 063 199	89 378 751
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler/immaterielle eiendeler		-9 483 613	-2 938 166
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
- Utbetalinger ved kjøp aksjer og andeler i andre foretak		-458 340 297	-290 634 716
+ Mottatt kontanter ved oppkjøp i konsern og fusjon			
+ Innbetalinger til investeringsformål			
- Utbetalinger til investeringsformål			-1 412 666
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-467 823 910	-294 985 548
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		-	150 000 000
+ Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld			
- Utbetalinger ved nedbetalinger av langsiktig gjeld		-1 651 044	-15 640 465
- 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	74 131 063
- Utbetalinger av konsernbidrag			
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		29 474 715	208 490 598
Netto endring av kontanter og kontantekvivalenter		-2 285 996	2 883 801
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter 01.01.		39 769 328	36 885 527
Kontanter og kontantekvivalenter 31.12		37 483 332	39 769 328