



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 710 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTIA 11 AS
Forretningsadresse: Sjøgata 31
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 30.09.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2021

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 813 076	12 831 715
Annen driftsinntekt			79 463
Sum inntekter		10 813 076	12 911 178
Kostnader			
Varekostnad		5 306 720	5 781 332
Lønnskostnad	1	2 220 134	2 694 104
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 923	169 274
Annen driftskostnad	1	1 710 636	1 885 391
Sum kostnader		9 438 413	10 530 101
Driftsresultat		1 374 663	2 381 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		490	1 495
Annen finansinntekt		2 765	1 224
Sum finansinntekter		3 255	2 719
Annen rentekostnad		14	643
Annen finanskostnad		4 662	5 253
Sum finanskostnader		4 676	5 896
Netto finans		-1 421	-3 177
Ordinært resultat før skattekostnad		1 373 241	2 377 900
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	302 113	523 136
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 071 128	1 854 764
Årsresultat		1 071 128	1 854 764
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 071 128	1 854 764
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 080 000	1 670 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	6		175 621
Overføringer annen egenkapital	6	-8 872	9 143
Sum overføringer og disponeringer		1 071 128	1 854 764



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 602 613	633 023
Sum varige driftsmidler		1 602 613	633 023
Sum anleggsmidler		1 602 613	633 023
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		307 638	431 274
Sum varer		307 638	431 274
Fordringer			
Kundefordringer		664 206	518 272
Andre kortsiktige fordringer		62 900	27 902
Konsernfordringer	3	1 342 960	
Sum fordringer		2 070 066	546 174
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	76 496	2 336 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 496	2 336 837
Sum omløpsmidler		2 454 199	3 314 286
SUM EIENDELER		4 056 813	3 947 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	271	9 143
Sum opptjent egenkapital		271	9 143
Sum egenkapital		30 271	39 143
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	50 024	15 641
Sum avsetninger for forpliktelser		50 024	15 641
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		50 024	15 641
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 211 385	946 825
Betalbar skatt	5	726 348	458 618
Skyldig offentlige avgifter		86 713	123 130
Utbytte		1 080 000	1 670 000
Kortsiktig konserngjeld	3	7 362	5 952
Annen kortsiktig gjeld		864 709	688 000
Sum kortsiktig gjeld		3 976 517	3 892 525
Sum gjeld		4 026 541	3 908 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 056 813	3 947 309



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 119719

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 710 283
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ODONTIA 11 AS
Forretningsadresse: Sjøgata 31
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 30.09.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Magnus Haugerud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.12.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 22.02.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 921 710 283
ODONTIA 11 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 813 076	12 831 715
Annen driftsinntekt			79 463
Sum inntekter		10 813 076	12 911 178
Kostnader			
Varekostnad		5 306 720	5 781 332
Lønnskostnad	1	2 220 134	2 694 104
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 923	169 274
Annen driftskostnad	1	1 710 636	1 885 391
Sum kostnader		9 438 413	10 530 101
Driftsresultat		1 374 663	2 381 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		490	1 495
Annen finansinntekt		2 765	1 224
Sum finansinntekter		3 255	2 719
Annen rentekostnad		14	643
Annen finanskostnad		4 662	5 253
Sum finanskostnader		4 676	5 896
Netto finans		-1 421	-3 177
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	302 113	523 136
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 071 128	1 854 764
Årsresultat		1 071 128	1 854 764
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 071 128	1 854 764
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	6	1 080 000	1 670 000
Udekket tap	6		175 621
Overføringer annen egenkapital	6	-8 872	9 143
Sum overføringer og disponeringer		1 071 128	1 854 764



Organisasjonsnr: 921 710 283
ODONTIA 11 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 602 613	633 023
Sum varige driftsmidler		1 602 613	633 023
Sum anleggsmidler		1 602 613	633 023
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		307 638	431 274
Sum varer		307 638	431 274
Fordringer			
Kundefordringer		664 206	518 272
Andre kortsiktige fordringer		62 900	27 902
Konsernfordringer	3	1 342 960	
Sum fordringer		2 070 066	546 174
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	76 496	2 336 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 496	2 336 837
Sum omløpsmidler		2 454 199	3 314 286
SUM EIENDELER		4 056 813	3 947 309
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6, 8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	271	9 143
Sum opptjent egenkapital		271	9 143
Sum egenkapital		30 271	39 143



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	50 024	15 641
Sum avsetninger for forpliktelser		50 024	15 641
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		50 024	15 641
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	1 211 385	946 825
Betalbar skatt	5	726 348	458 618
Skyldig offentlige avgifter		86 713	123 130
Utbytte		1 080 000	1 670 000
Kortsiktig konserngjeld	3	7 362	5 952
Annen kortsiktig gjeld		864 709	688 000
Sum kortsiktig gjeld		3 976 517	3 892 525
Sum gjeld		4 026 541	3 908 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 056 813	3 947 309



Organisasjonsnr: 921 710 283
ODONTIA 11 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Odontia Gruppen AS	90.00	90.00%	Ordinære aksjer
Nordås Dental AS	5.00	5.00%	Ordinære aksjer
Crown AS	5.00	5.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

7.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------



Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



**Årsregnskap 2021
for**

Odontia 11 AS

Foretaksnr. 921710283



Odontia 11 AS

Resultatregnskap

	Note	jan 21-sep 21	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 813 076	12 831 715
Annen driftsinntekt		0	79 463
Sum driftsinntekter		10 813 076	12 911 178
Driftskostnader			
Varekostnad		5 306 720	5 781 332
Lønnskostnad	1	2 220 134	2 694 104
Avskrivning på varige driftsmidler	2	200 923	169 274
Annen driftskostnad	1	1 710 636	1 885 391
Sum driftskostnader		9 438 413	10 530 101
DRIFTSRESULTAT		1 374 663	2 381 077
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		490	1 495
Annen finansinntekt		2 765	1 224
Sum finansinntekter		3 255	2 719
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		14	643
Annen finanskostnad		4 662	5 253
Sum finanskostnader		4 676	5 896
NETTO FINANSPOSTER		(1 421)	(3 177)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 373 241	2 377 900
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	302 113	523 136
ORDINÆRT RESULTAT		1 071 128	1 854 764
ÅRSRESULTAT		1 071 128	1 854 764
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	6	1 080 000	1 670 000
Overføringer annen egenkapital	6	(8 872)	9 143
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	6	0	175 621
SUM OVERF. OG DISPONERINGER		1 071 128	1 854 764



Odontia 11 AS

Balanse pr. 30.09.2021

	Note	30.09.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 602 613	633 023
Sum varige driftsmidler		1 602 613	633 023
SUM ANLEGGSMIDLER		1 602 613	633 023
OMLØPSMIDLER			
Varer		307 638	431 274
Fordringer			
Kundefordringer		664 206	518 272
Fordringer på konsernselskap	3	1 342 960	0
Andre kortsiktige fordringer		62 900	27 902
Sum fordringer		2 070 066	546 174
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	76 496	2 336 837
SUM OMLØPSMIDLER		2 454 199	3 314 286
SUM EIENDELER		4 056 813	3 947 309



Odontia 11 AS

Balanse pr. 30.09.2021

	Note	30.09.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	271	9 143
Sum opptjent egenkapital		271	9 143
SUM EGENKAPITAL		30 271	39 143
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	50 024	15 641
Sum avsetning for forpliktelser		50 024	15 641
SUM LANGSIKTIG GJELD		50 024	15 641
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	3	1 211 385	946 825
Betalbar skatt	5	726 348	458 618
Skyldig offentlige avgifter		86 713	123 130
Utbytte		1 080 000	1 670 000
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	3	7 362	5 952
Annen kortsiktig gjeld		864 709	688 000
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 976 517	3 892 525
SUM GJELD		4 026 541	3 908 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 056 813	3 947 309

OSLO den 21 desember 2021

Margrethe Sunde
styreleder

Jan Kvamme Iqbal
styremedlem

Fredrik Grønberg Christensen
styremedlem



Odontia 11 AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for sm å foretak. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har ikke vært direkte berørt av korona i 2021.

Selskapets utenlandske eiere, Nord Invest Sarl ønsker at de norske selskapene i konsernet skal ha samme regnskapsår som resten av konsernet. Selskapet har derfor valgt å ha avvikende regnskapsår med avslutning pr 30 09, istedet for avslutning pr 31 12. For regnskapsåret 2021 betyr dette at regnskapsåret er kun på 9 måneder istedet for 12, hvilket vil gi utslag ved sammenligning med tall fra 2020 regnskapsåret.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekter. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom kostnader og inntekter, fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Leieavtaler

Leieavtaler bokføres som operasjonell leasing og kostnader periodiseres til den perioden leien gjelder.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).



Odontia 11 AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

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



Odontia 11 AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

	I år 9 mnd	I fjor 12 mnd
Lønn	1 987 182	2 395 328
Arbeidsgiveravgift	160 751	172 089
Pensjonskostnader	47 640	43 609
Andre lønnsrelaterte ytelser	24 561	83 077
Totalt	2 220 134	2 694 104

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjonsordning og en slik avtale er tegnet.

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer og revisor

Det er ikke utbetalt lønn og andre ytelser til ledende personer.

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

	I år 9 mnd	I fjor 12 mnd
Revisjon	37 500	28 750
Totalt	37 500	28 750



Odontia 11 AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	854 585
+ Tilgang	1 170 513
Anskaffelseskost pr. 30/09	2 025 098
Akk. av/nedskr. pr 1/1	221 560
+ Ordinære avskrivninger	200 923
Akk. av/nedskr. pr. 30/09	422 483
Balanseført verdi pr 30/09	1 602 615
Prosentats for ord. avskr.	20-33

Note 3 - Konsernmellomværende

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

	2021	2020
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer	1 342 960	0
Sum fordringer	1 342 960	0
Gjeld		
Leverandørgjeld	7 362	5 952
Andel årets avsatte utbytte	972 000	1 503 000
Sum gjeld	7 362	5 952

Odontia Gruppen AS har en konsernkonto løsning med selskapets bankforbindelse. Avtalen omfatter selskaper som Odontia Gruppen AS har eierandeler i, enten direkte eller indirekte. Selskapene som omfattes av avtalen er solidarisk ansvarlig for avtalen. I selskapet er innestående på bankkonto som omfattes av avtalen kr 1 261 960, bokført som kortsiktig fordring mot Odontia Gruppen AS, og motsatt i Odontia Gruppen AS, hvor det er bokført som kortsiktig gjeld mot selskapet.



Odontia 11 AS

Noter 2021**Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat****Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt**

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	227 382	71 097
Sum positive skatteøkende forskjeller	227 382	71 097
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	227 382	71 097
Balanseført utsatt skatt	50 024	15 641

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	267 730
= Sum betalbar skatt	267 730
+ endring i utsatt skatt	34 383
= Ordinær skattekostnad	302 113
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	267 730
Fastsatt betalbar skatt for 2020, ikke forfalt	458 618
= Betalbar skatt i balansen	726 348
Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	1 373 241
Endring i midlertidige forskjeller	-156 285
Inntekt	1 216 956

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	9 143	39 143
+Fra årets resultat		1 071 128	1 071 128
-Avsatt utbytte		-1 080 000	-1 080 000
Pr 30.09.	30 000	271	30 271

Noter for Odontia 11 AS

Organisasjonsnr. 921710283



Odontia 11 AS

Noter 2021

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 30.09. i år kr 66 865 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 87 121.

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 300 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 3 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Odontia Gruppen AS	917 651 388	90	90,00 %
Nordås Dental AS	923 491 465	5	5,00 %
Crown AS	923 441 387	5	5,00 %

Selskapet inngår i konsernstrukturen for Odontia Gruppen AS og inngår dermed i konsernet Odontia Gruppen AS og Nord Bidco AS.

Konsernregnskapet er tilgjengelig hos:

Nord Holdings S.C.A
21 Rue Glesener
L-1631 Luxembourg
Luxembourg



Deloitte.

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

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

Til generalforsamlingen i Odontia 11 AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Odontia 11 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 071 128. Årsregnskapet består av balanse per 30. september 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 30. september 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår 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

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

© Deloitte AS

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

Pennneo Dokumentnøkkel: YC514-SEEAK-UJ8AU-ETUFH-CCJVVU-2/685



Deloitte.

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Odontia 11 AS

utslåttede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelse, 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.
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll 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.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 21. desember 2021
Deloitte AS

Grete Elgåen
statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: YC514-SEEAK-UJ8AU-ETUFH-CCJVVU-2/685



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."

GRETE ELGÅEN

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-4286941

IP: 81.166.xxx.xxx

2022-01-07 11:58:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: YC514-SEEAU-UJ8AU-ETUFH-CCJVVU-2/685

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>