



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 987 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROLL ONTRACK AS
Forretningsadresse: Fjellgata 2
2212 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trond Erik Braathen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2022

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-33 246	44 955
Sum kostnader		-33 246	44 955
Driftsresultat		33 246	-44 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			26
Sum finansinntekter			26
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	76 193	113 727
Sum finanskostnader		76 193	113 727
Netto finans		-76 193	-113 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 947	-158 657
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 947	-158 657
Årsresultat		-42 947	-158 657
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-42 947	-158 657
Sum overføringer og disponeringer		-42 947	-158 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	24 248 500	24 248 500
Sum finansielle anleggsmidler		24 248 500	24 248 500
Sum anleggsmidler		24 248 500	24 248 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		24 248 500	24 248 500
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 7	42 297 045	42 297 045
Annen innskutt egenkapital	5	8 991 622	8 991 622
Sum innskutt egenkapital		51 288 667	51 288 667
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-41 295 528	-41 252 581
Sum opptjent egenkapital		-41 295 528	-41 252 581
Sum egenkapital		9 993 139	10 036 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	14 255 361	14 134 914



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum annen langsiktig gjeld		14 255 361	14 134 914
Sum langsiktig gjeld		14 255 361	14 134 914
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9		77 500
Sum kortsiktig gjeld			77 500
Sum gjeld		14 255 361	14 212 414
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 248 500	24 248 500



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 930160

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 987 786
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KROLL ONTRACK AS
Forretningsadresse: Fjellgata 2
2212 KONGSVINGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Trond Erik Braathen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2022

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, 27.09.2022



Organisasjonsnr: 988 987 786
KROLL ONTRACK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	-33 246	44 955
Sum kostnader		-33 246	44 955
Driftsresultat		33 246	-44 955
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			26
Sum finansinntekter			26
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	76 193	113 727
Sum finanskostnader		76 193	113 727
Netto finans		-76 193	-113 702
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 947	-158 657
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-42 947	-158 657
Årsresultat		-42 947	-158 657
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-42 947	-158 657
Sum overføringer og disponeringer		-42 947	-158 657



Organisasjonsnr: 988 987 786
KROLL ONTRACK AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2021 2020

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 6 24 248 500 24 248 500

Sum finansielle
anleggsmidler 24 248 500 24 248 500

Sum anleggsmidler 24 248 500 24 248 500

Omløpsmidler

Varer

Sum omløpsmidler 0 0

SUM EIENDELER 24 248 500 24 248 500

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5, 7 42 297 045 42 297 045

Annen innskutt egenkapital 5 8 991 622 8 991 622

Sum innskutt egenkapital 51 288 667 51 288 667

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 5 -41 295 528 -41 252 581

Sum opptjent egenkapital -41 295 528 -41 252 581

Sum egenkapital 9 993 139 10 036 086

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld 8, 9 14 255 361 14 134 914

Sum annen langsiktig gjeld 14 255 361 14 134 914

Sum langsiktig gjeld 14 255 361 14 134 914

Kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld 9 77 500

Sum kortsiktig gjeld 77 500

Sum gjeld 14 255 361 14 212 414

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 24 248 500 24 248 500





Organisasjonsnr: 988 987 786
KROLL ONTRACK AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	402829.00	105.00	42297045.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
LD International Holdings Ltd	402829.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	402829.00	100.00%

Note
2

Lønn og ytelser

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i perioden 01.01.21-31.12.21. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning. Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.21-31.12.21 er kr 44.254.

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse eller foretatt sikkerhetstillelse for lån til ledende personer eller medlemmer av styret i perioden 01.01.21-31.12.21.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44254.00	44880.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44254.00	44880.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret



Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00

Note
6

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
IBAS Ontrack AS	100.00%	100.00%	4261571.00	-347832.00

Selskapet benytter kostmetoden som vurderingsregel for sine investeringer i datterselskap.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Kroll Ontrack AS	Postboks 5 2201 KONGSVINGER 3401 Kongsvinger

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Kroll Ontrack AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, for små foretak. Resultatregnskapet for 2021 dekker periode 01.01.21 til 31.12.21.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet 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.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Skattekostnad består av betalbar skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på alle forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi på eiendeler og gjeld. 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 Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort. Betalbar skatt og utsatt skatt er regnskapsført direkte mot egenkapitalen i den grad skattepostene relaterer seg til egenkapitaltransaksjoner.

Konsernregnskap

Kroll Ontrack AS er et heleid datterselskap av LD International Holdings Ltd. Kroll Ontrack AS har fritak for konsernregnskapsplikten. Kroll Ontrack AS inngår således i konsolidert konsernregnskap hos LD International Holdings Ltd. Kopi av konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til KLDiscovey.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

0

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i perioden 01.01.21-31.12.21. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenestepensjonsordning.



Kroll Ontrack AS

Noter til regnskapet for 2021

Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.21-31.12.21 er kr 44.254.

Ytelser til ledende personer

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse eller foretatt sikkerhetstillelse for lån til ledende personer eller medlemmer av styret i perioden 01.01.21-31.12.21.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Lovpålagt revisjon	44 254	44 880

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Note 3 - Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 3 og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Selskapet har hatt følgende transaksjoner med nærstående parter perioden 01.01.21 - 31.12.21:

Rentekostnad til Ibas Ontrack AS NOK 76.193,40

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-42 947	-158 656
Årets skattegrunnlag	<u>-42 947</u>	<u>-158 656</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 390 750	-6 347 803
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-6 390 750</u>	<u>-6 347 803</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 390 750	-6 347 803
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.20	42 297 045	8 991 622	-41 252 581	10 036 086
Årsresultat	0	0	-42 947	-42 947
Egenkapital 31.12.20	<u>42 297 045</u>	<u>8 991 622</u>	<u>-41 295 528</u>	<u>9 993 139</u>



Kroll Ontrack AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
Kroll Ontrack AS	Postboks 5 2201 KONGSVINGER 3401 Kongsvinger

Selskap	Ervervet	Kontor	Eierandel	Stemmeandel
IBAS Ontrack AS	15.01.2006	Kongsvinger	100 %	100 %

Selskapet benytter kostmetoden som vurderingsregel for sine investeringer i datterselskap.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 402 829 aksjer pålydende kr 105. Selskapet har kun en aksjeklasse. Alle har lik stemmerett. LD International Holdings Ltd, eier samtlige aksjer.

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12.21:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
LD International Holdings Ltd	402 829	100 %	100 %

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern (Ibas Ontrack AS)	14 255 361	14 134 914

Note 9 - Fordringer og gjeld

Speifikasjon av posten annen kortsiktig gjeld	2021	2020
Avsatt revisjonshonorar	0	77 500



Til generalforsamlingen i Kroll Ontrack AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Kroll Ontrack AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap 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 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning

PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Kroll Ontrack AS



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 13. september 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Hallvard Helgetun
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

(2)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Helgetun, Hallvard	BANKID	2022-09-14 00:02

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.