

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 27.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	48 627	42 733
Sum kostnader		48 627	42 733
Driftsresultat		-48 627	-42 733
Nedskrivning av aksjer i datter	6	7 346 623	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	-95 533	257 590
Sum finanskostnader		7 251 090	257 590
Netto finans		-7 251 090	-257 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 299 717	-300 323
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 299 717	-300 323
Årsresultat		-7 299 717	-300 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-7 299 717	-300 323
Sum overføringer og disponeringer		-7 299 717	-300 323



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 901 877	24 248 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 901 877	24 248 500
Sum anleggsmidler		16 901 877	24 248 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		16 901 877	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			
Udekket tap	5	-48 895 569	-41 595 851
Sum opptjent egenkapital		-48 895 569	-41 595 851
Sum egenkapital	9	2 393 099	9 692 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	14 508 778	14 555 684



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum annen langsiktig gjeld		14 508 778	14 555 684
Sum langsiktig gjeld		14 508 778	14 555 684
Sum gjeld		14 508 778	14 555 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 901 877	24 248 500



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 395088

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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 Bråthen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 29.05.2024



Organisasjonsnr: 988 987 786
KLDISCOVERY ONTRACK AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	48 627	42 733
Sum kostnader		48 627	42 733
Driftsresultat		-48 627	-42 733
Nedskrivning av aksjer i datter	6	7 346 623	
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	-95 533	257 590
Sum finanskostnader		7 251 090	257 590
Netto finans		-7 251 090	-257 590
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 299 717	-300 323
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 299 717	-300 323
Årsresultat		-7 299 717	-300 323
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-7 299 717	-300 323
Sum overføringer og disponeringer		-7 299 717	-300 323



Organisasjonsnr: 988 987 786
KLDISCOVERY ONTRACK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	16 901 877	24 248 500
Sum finansielle anleggsmidler		16 901 877	24 248 500
Sum anleggsmidler		16 901 877	24 248 500
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		16 901 877	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			
Udekket tap	5	-48 895 569	-41 595 851
Sum opptjent egenkapital		-48 895 569	-41 595 851
Sum egenkapital	9	2 393 099	9 692 816
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	14 508 778	14 555 684
Sum annen langsiktig gjeld		14 508 778	14 555 684
Sum langsiktig gjeld		14 508 778	14 555 684
Sum gjeld		14 508 778	14 555 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		16 901 877	24 248 500



Organisasjonsnr: 988 987 786
KLDISCOVERY 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 01.01.23-31.12.23. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning. Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.23-31.12.23 er kr 34.625.

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse eller foretatt sikkerhetstillelse for lån til ledende personer eller medlemmer av styret i perioden 01.01.23-31.12.23.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34625.00	31250.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34625.00	31250.00

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>
KLDiscovery 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>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, for små foretak. Resultatregnskapet for 2023 dekker periode 01.01.23 til 31.12.23.

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

KLDiscovery Ontrack AS er et heleid datterselskap av LD International Holdings Ltd. KLDiscovery Ontrack AS har fritak for konsernregnskapsplikten. KLDiscovery Ontrack AS inngår således i konsolidert konsernregnskap hos

LD International Holdings Ltd. Kopi av konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til KLDiscovery.



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2023

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

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i perioden 01.01.23-31.12.23. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.23-31.12.23 er kr 34.625.

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 01.01.23-31.12.23.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2023	2022
Lovpålagt revisjon	34 625	31 250

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 01.01.23 - 31.12.23:

Rentekostnad til Ibas Ontrack AS NOK 95.533

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	46 906	-300 323
Alminnelig inntekt	46 906	-300 323
Anvendt fremførbart underskudd	-46 906	0
Årets skattegrunnlag	0	-300 323

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 644 167	-6 691 073
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-6 644 167	-6 691 073
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 644 167	-6 691 073
Sum	0	0



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2023

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.23	42 297 045	8 991 622	-41 595 851	9 692 816
Årsresultat	0	0	-7 299 717	-7 299 717
Egenkapital 31.12.23	42 297 045	8 991 622	-48 895 568	2 393 099

Note 6 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskapet

Navn på morselskap	Forretningskontor
	Postboks 5 2201 KONGSVINGER 3401
KLDiscovery Ontrack AS	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. 31.12.23:

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

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Gjeld	2023	2022
Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern (Ibas Ontrack AS)	14 508 778	14 555 684



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2023

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Styret vurderer EK som tilfredstillende da selskapet kun har interne mellomværende og ingen ekstern gjeld.



Til generalforsamlingen i KLDISCOVERY ONTRACK AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KLDISCOVERY ONTRACK AS som viser et underskudd på kr 7 299 717. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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 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.

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 regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

MEILEM I
REVISORFORENINGEN
SIGNICAT



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

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

ELVERUM, 24.04.2024

Fram Revisjon AS

Emil Glorvigen

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2023 for KLDISCOVERY ONTRACK AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



Elektronisk signatur

Signert av

Glorvigen, Emil
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

04/24/2024 11:07:39

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.