



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	31.05.2023

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, 28.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	42 733	-33 246
Sum kostnader		42 733	-33 246
Driftsresultat		-42 733	33 246
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	257 590	76 193
Sum finanskostnader		257 590	76 193
Netto finans		-257 590	-76 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 323	-42 947
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 323	-42 947
Årsresultat		-300 323	-42 947
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-300 323	-42 947
Sum overføringer og disponeringer		-300 323	-42 947



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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			
Udekket tap	5	-41 595 851	-41 295 528
Sum opptjent egenkapital		-41 595 851	-41 295 528
Sum egenkapital	9	9 692 816	9 993 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	14 555 684	14 255 361



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum annen langsiktig gjeld		14 555 684	14 255 361
Sum langsiktig gjeld		14 555 684	14 255 361
Sum gjeld		14 555 684	14 255 361
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		24 248 500	24 248 500



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 500189

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 31.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap 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, 24.06.2023



Organisasjonsnr: 988 987 786
KROLL ONTRACK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	42 733	-33 246
Sum kostnader		42 733	-33 246
Driftsresultat		-42 733	33 246
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	257 590	76 193
Sum finanskostnader		257 590	76 193
Netto finans		-257 590	-76 193
Ordinært resultat før skattekostnad		-300 323	-42 947
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-300 323	-42 947
Årsresultat		-300 323	-42 947
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-300 323	-42 947
Sum overføringer og disponeringer		-300 323	-42 947



Organisasjonsnr: 988 987 786
KROLL ONTRACK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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			
Udekket tap	5	-41 595 851	-41 295 528
Sum opptjent egenkapital		-41 595 851	-41 295 528
Sum egenkapital	9	9 692 816	9 993 139
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	14 555 684	14 255 361
Sum annen langsiktig gjeld		14 555 684	14 255 361
Sum langsiktig gjeld		14 555 684	14 255 361
Sum gjeld		14 555 684	14 255 361
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 01.01.22-31.12.22. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning. Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.22-31.12.22 er kr 31.250.

Det er ikke utbetalt noen form for godtgjørelse eller foretatt sikkerhetstillelse for lån til ledende personer eller medlemmer av styret i perioden 01.01.22-31.12.22.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31250.00	44254.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31250.00	44254.00

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

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, for små foretak. Resultatregnskapet for 2022 dekker periode 01.01.22 til 31.12.22.

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 KLDDiscovery.



Kroll Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2022

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

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i perioden 01.01.22-31.12.22. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.22-31.12.22 er kr 31.250.

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 01.01.22-31.12.22.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2022	2021
Lovpålagt revisjon	31 250	44 254

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 01.01.22 - 31.12.22:

Rentekostnad til Ibas Ontrack AS NOK 257.590

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	-300 323	-42 947
Årets skattegrunnlag	<u>-300 323</u>	<u>-42 947</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-6 691 073	-6 390 750
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-6 691 073	-6 390 750
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-6 691 073	-6 390 750
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>



Kroll Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.20	42 297 045	8 991 622	-41 295 528	9 993 139
Årsresultat	0	0	-300 323	-300 323
Egenkapital 31.12.20	42 297 045	8 991 622	-41 595 851	9 692 816

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. 31.12.22:

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

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern (Ibas Ontrack AS)	14 555 684	14 255 361



Kroll Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2022

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

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



Til generalforsamlingen i KROLL ONTRACK AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for KROLL ONTRACK AS som viser et underskudd på kr 300 323. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

MEMBER
OF
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>.

FLISA, 02.06.2023

Fram Revisjon AS

Håvard Kokkin

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2022 for KROLL 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

Kokkin, Håvard

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

02.06.2023 08.27.56

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.