



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 01.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	25 000	48 627
Sum kostnader		25 000	48 627
Driftsresultat		-25 000	-48 627
Netto finans			
Nedskrivning av aksjer i datter	6	16 901 877	7 346 623
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	726 553	-95 533
Sum finanskostnader		17 628 430	7 251 090
Netto finans		-17 628 430	-7 251 090
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 653 430	-7 299 717
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 653 430	-7 299 717
Årsresultat		-17 653 430	-7 299 717
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-17 653 430	-7 299 717
Sum overføringer og disponeringer		-17 653 430	-7 299 717



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	16 901 877
Sum finansielle anleggsmidler		0	16 901 877
Sum anleggsmidler		0	16 901 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		0	16 901 877
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	-66 549 000	-48 895 569
Sum opptjent egenkapital		-66 549 000	-48 895 569
Sum egenkapital	9	-15 260 332	2 393 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	15 260 332	14 508 778



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum annen langsiktig gjeld		15 260 332	14 508 778
Sum langsiktig gjeld		15 260 332	14 508 778
Sum gjeld		15 260 332	14 508 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	16 901 877



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 366610

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: 01.04.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 26.04.2025



Organisasjonsnr: 988 987 786
KLDISCOVERY ONTRACK AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	25 000	48 627
Sum kostnader		25 000	48 627
Driftsresultat		-25 000	-48 627
Nedskrivning av aksjer i datter	6	16 901 877	7 346 623
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	726 553	-95 533
Sum finanskostnader		17 628 430	7 251 090
Netto finans		-17 628 430	-7 251 090
Ordinært resultat før skattekostnad		-17 653 430	-7 299 717
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-17 653 430	-7 299 717
Årsresultat		-17 653 430	-7 299 717
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-17 653 430	-7 299 717
Sum overføringer og disponeringer		-17 653 430	-7 299 717



Organisasjonsnr: 988 987 786
KLDISCOVERY ONTRACK AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	0	16 901 877
Sum finansielle anleggsmidler		0	16 901 877
Sum anleggsmidler		0	16 901 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum omløpsmidler		0	0
SUM EIENDELER		0	16 901 877
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	-66 549 000	-48 895 569
Sum opptjent egenkapital		-66 549 000	-48 895 569
Sum egenkapital	9	-15 260 332	2 393 099
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8, 8	15 260 332	14 508 778
Sum annen langsiktig gjeld		15 260 332	14 508 778
Sum langsiktig gjeld		15 260 332	14 508 778
Sum gjeld		15 260 332	14 508 778
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		0	16 901 877



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 01.01.24-31.12.24. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning. Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.24-31.12.24 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 01.01.24-31.12.24.

Note

Ytelser til revisjon

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

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 2024

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk, for små foretak. Resultatregnskapet for 2024 dekker periode 01.01.24 til 31.12.24.

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2024

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

Selskapet har ikke hatt noen ansatte i perioden 01.01.24-31.12.24. Følgelig har ikke selskapet noen plikt til å opprette tjenstepensjonsordning.

Kostnadsført revisjonshonorar inkl mva i perioden 01.01.24-31.12.24 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 01.01.24-31.12.24.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2024	2023
Lovpålagt revisjon	31 250	34 625

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 01.01.24 - 31.12.24:

Rentekostnad til Ibas Ontrack AS NOK 726.554

Note 4 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2024	2023
Ordinært resultat før skattekostnad	-17 653 430	46 906
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	17 653 430	0
Alminnelig inntekt	0	46 906
Anvendt fremførbart underskudd	0	-46 906
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2024	2023
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-7 395 720	-6 644 167
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-7 395 720	-6 644 167
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-7 395 720	-6 644 167
Sum	0	0



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2024

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.24	42 297 045	8 991 622	-48 895 568	2 393 099
Årsresultat	0	0	-17 653 430	-17 653 430
Egenkapital 31.12.24	42 297 045	8 991 622	-66 548 998	-15 260 331

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. 31.12.24:

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

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

Gjeld	2024	2023
Langsiktig gjeld til foretak i samme konsern (Ibas Ontrack AS)	15 260 332	14 508 778



KLDiscovery Ontrack AS

Org.nr: 988 987 786

Noter til regnskapet for 2024

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har kun interne mellomværende og ingen ekstern gjeld, og styret konkluderer med at forutsetningen om fortsatt drift ligger til grunn.



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.