



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	913 641 590
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PERSONALHUSET SERVICE MANAGEMENT AS
Forretningsadresse:	Lille Grensen 7 0159 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

### Regnskapsregler

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

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Roar Waldemar Berntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	28.06.2024

### 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, 05.08.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	3	119 845 656	118 144 569
<b>Sum inntekter</b>		<b>119 845 656</b>	<b>118 144 569</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	4, 5	110 813 328	108 166 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		4 553
Annen driftskostnad	5	3 676 389	3 608 763
<b>Sum kostnader</b>		<b>114 489 717</b>	<b>111 780 106</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 355 939</b>	<b>6 364 463</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		423 328	
Annen renteinntekt		1 900	65 569
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>425 228</b>	<b>65 569</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		47 491	
Annen rentekostnad		20 940	1 072 938
Annen finanskostnad		300	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>68 732</b>	<b>1 072 938</b>
<b>Netto finans</b>		<b>356 497</b>	<b>-1 007 369</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>5 712 436</b>	<b>5 357 094</b>
Skattekostnad på resultat	7	1 292 470	1 255 969
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Avgitt konsernbidrag		4 343 512	4 187 932
Avsatt til annen egenkapital		76 454	-86 807
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 014 257	1 023 160
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 014 257</b>	<b>1 023 160</b>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6		
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	8	18 549 386	13 937 842
Andre langsiktige fordringer		-3 510	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 545 876</b>	<b>13 937 842</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 560 134</b>	<b>14 961 001</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 090 473	1 303 652
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 090 473</b>	<b>1 303 652</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9		4 119 314
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			<b>4 119 314</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 090 473</b>	<b>5 422 966</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	10	130 000	130 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>130 000</b>	<b>130 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	11	127 143	50 688
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 143</b>	<b>50 688</b>
<b>Sum egenkapital</b>	12	<b>257 143</b>	<b>180 688</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	7		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		552 755	652 947
Betalbar skatt	7	58 475	1
Skyldig offentlige avgifter		6 848 689	6 685 813
Kortsiktig konserngjeld	8	800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		12 133 545	12 064 517
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>



# Personarhuset Service Management AS

**2023**

Organisasjonsnummer  
913 641 590



## Personalhuset Service Management AS

### Årsberetning 2023

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet Personalhuset Service Management AS har sitt forretningskontor i Oslo og selskapets virksomhet er hovedsakelig utleie av arbeidskraft til søsterselskap.

#### Fortsatt drift

Styret og daglig leder har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Selskapets årsresultat for 2023, og dets egenkapital per 31.12.2023 er begge positive. Selskapets ledelse vurderer det likevel å foreligge vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift. Vurderingen er basert på vanskelige markedsmessige forhold i bemanningsbransjen og den finansielle stillingen i konsernet selskapet er en del av.

Selskapets og konsernets bransje har vært under press, og det har skjedd innstramning i regelverket knyttet til leie fra bemanningselskaper. I tillegg til geopolitisk usikkerhet har dette medført vanskelige markedsførhold.

Selskapet deltar i både konsernkontoordning og fellesregistrering for merverdiavgift i konsernet. Den totale likviditetssituasjonen er svært krevende i konsernet, og det jobbes aktivt med løsninger for å forbedre denne.

#### Utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet var i 2023 TNOK 119 846 mot TNOK 118 145 i 2022. Årsresultatet ble for 2023 TNOK 4 420 mot 4 101 i 2022. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK -4 119 for 2023 mot TNOK 299 i 2022. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 5 356. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer vurderes som svak, og er per årsslutt avhengig av å frigjøre kapital på konserninterne fordringer og styrket drift i søsterselskap dersom større investeringer skal kunne gjennomføres

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2023 var TNOK 0 mot TNOK 4 119 i 2022.

Selskapets totalkapital var ved utgangen av året TNOK 20 651 sammenlignet med TNOK 20 384 året før. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 1,2%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift\*.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2023 og stillingen pr. 31.12.2023. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

#### Finansiell risiko

Selskapet er ikke utsatt for ytterligere finansiell risiko, herunder kreditt-, rente- eller valutarisiko, som er av betydning for å bedømme foretakets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og fordringene er i all hovedsak konserninterne, så risikoen for tap anses dermed som lav. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 19 636. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 15 241 i 2022.

#### Foretakets utsikter

Markedsutviklingen innenfor bemanning har vært nedadgående i 2023, og forventes å være utfordrende også gjennom 2024. Selskapet har videre gode forutsetninger for å fortsette som underleverandør til sine søsterselskap, men hvor totalaktiviteten hos søstre vil kunne påvirke omsetningen i selskapet i stor grad.

#### Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefraværet blant de ansatte. Totalt sykefravær har vært 6,3% i 2023, som er under snitt for alle bransjer. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen god.

#### Likestilling og Diskriminering

Selskapet har en innarbeidet policy knyttet til mangfold og likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer



forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel gjelder lønn, avansement, rekruttering med mer. Selskapet har hatt 134 ansatte i 2023 mot 131 i 2022, herav 88 kvinner og 46 menn. Styret består per 31.12.23 av tre menn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekrutterings, lønns- og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Vi benytter arbeidsmetoden gitt i LDL §26, 2.ledd. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har også som mål å sikre likestilling og like muligheter og rettigheter uavhengig av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, samt religion og livssyn.

Det er risiko for at det eksisterer ubeviste fordommer og holdninger til kjønn og etnisitet internt, eksternt og i samfunnet generelt. Ved utforming av annonser kan det være risiko for at man ubevisst utformer annonser på en slik måte at man tiltrekker seg en viss type mennesker og mister evnen til å utvikle mangfold. Vi har dokumenterte prosesser for rekruttering, ansettelse og oppfølging av ansatte. Vi har implementert egen policy for mangfold og likestilling. Vi behandler lønn uavhengig av kjønn og etnisitet. Våre ansatte lønnes i henhold til likestillingsprinsippet, og gjeldende tariff for yrkesgruppen. Vi har også implementert varslingsrutiner. Redegjørelsen finnes som vedlegg til Årsberetningen.

### Åpenhetsloven

Personalhuset Service Management AS har implementert åpenhetsloven og redegjørelse etter lovens §5 er vedlagt årsregnskapet.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

### Resultatdisponering

Årsregnskapet for 2023 viser et overskudd på TNOK 4 420 som foreslås anvendt slik:

Avsatt til annen egenkapital	TNOK	76
Konsernbidrag	TNOK	4 344
Sum	TNOK	4 420

Oslo, 28.06.2024

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen  
Styreleder

Johannes Jansen Heggebø  
Styremedlem

Roger Normann Wiik  
Daglig leder



## Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt	3	119 845 656	118 144 569
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>119 845 656</b>	<b>118 144 569</b>
Lønnskostnad	4, 5	110 813 328	108 166 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	0	4 553
Annen driftskostnad	5	3 676 389	3 608 763
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>114 489 717</b>	<b>111 780 106</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 355 939</b>	<b>6 364 463</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		423 328	0
Annen renteinntekt		1 900	65 569
Rentekostnad til foretak i samme konsern		47 491	0
Annen rentekostnad		20 940	1 072 938
Annen finanskostnad		300	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>356 497</b>	<b>-1 007 369</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>5 712 436</b>	<b>5 357 094</b>
<b>Skattekostnad på resultat</b>	7	<b>1 292 470</b>	<b>1 255 969</b>
<b>Resultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		4 343 512	4 187 932
Avsatt til annen egenkapital		76 454	-86 807
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>



**Balanse**  
**Personalhuset Service Management AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>NOTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 014 257	1 023 160
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 014 257</b>	<b>1 023 160</b>
Lån til foretak i samme konsern	8	18 549 386	13 937 842
Andre langsiktige fordringer		-3 510	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 545 876</b>	<b>13 937 842</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 560 134</b>	<b>14 961 001</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 090 473	1 303 652
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 090 473</b>	<b>1 303 652</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	0	4 119 314
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 090 473</b>	<b>5 422 966</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>



**Balanse**  
**Personalhuset Service Management AS**

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital (130.000 å kr. 1)	10	130 000	130 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>130 000</b>	<b>130 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	11	127 143	50 688
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 143</b>	<b>50 688</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>257 143</b>	<b>180 688</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		552 755	652 947
Betalbar skatt	7	58 475	1
Skyldig offentlige avgifter		6 848 689	6 685 813
Kortsiktig konserngjeld	8	800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		12 133 545	12 064 517
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>

Oslo, 28.06.2024

Styret i Personalhuset Service Management AS

\_\_\_\_\_  
Claes Emde Poulsen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Johannes Jansen Heggebø  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Roger Normann Wiik  
Daglig leder



Indirekte kontantstrøm  
Personalhuset Service Management AS

	NOTE	2023	2022
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		5 712 436	5 357 094
Periodens betalte skatt		0	148 356
Ordinære avskrivninger		0	4 553
Endring i leverandørgjeld		-100 192	443 847
Endring i konsernmellomværende		-10 180 149	-4 784 001
Endring i andre tidsavgrensningsposter		448 591	-574 382
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-4 119 314</b>	<b>298 754</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 119 314	298 754
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		4 119 314	3 820 560
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>0</b>	<b>4 119 314</b>



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

#### Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Se note 11 for øvrig informasjon knyttet til fortsatt drift.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Inntektene er i hovedsak transaksjoner med nærstående og består i viderefakturering av lønns- og driftskostnader med et marginpåslag.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatt

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet..

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontanstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

#### Pensjoner

Innskuddsplaner kostnadsføres i takt med betaling av premie. Pensjonspremien klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskapet etter god regnskapsskikk krever at selskapets ledelse gjør estimater og etablerer forutsetninger som har innvirket på verdien av eiendeler og forpliktelser i balansen og rapporterte inntekter og

8



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

kostnader i regnskapsåret. De endelige verdier som realiseres vil kunne avvike fra estimatene.

### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 2 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon for konsernkontoordningen det er deltaker i. Otiga Group AS er hovedkontoinnehaver. Det er sikkerhet i selskapets fordringer.

### Note 3 Salgsinntekter

Selskapet er management selskap som har som formål å leie ut rådgivere til andre selskaper i konsernet. Selskapets salgsinntekter er derfor i hovedsak transaksjoner med nærstående, og består i viderefakturering av lønns- og driftskostnader med et marginpåslag.

### Note 4 Innskuddspensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte pr 31.12.2023.

### Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	88 141 354	87 806 253
Arbeidsgiveravgift	14 661 162	13 715 430
Pensjonskostnader	3 402 165	3 337 930
Andre ytelser	4 608 647	3 307 177
<b>Sum</b>	<b>110 813 328</b>	<b>108 166 790</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk 134 129

#### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Selskapet har ikke daglig leder. Daglig leder i Personalhuset Staffing Group AS fungerer også som daglig leder for Personalhuset Service Management AS.

Det har ikke vært utbetalt noe godtgjørelse til styret i2023. Det er ikke ytet lån til ledende personer, styret eller ansatte.

#### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 119 097 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	DRIFTSMIDLER	GOODWILL
Anskaffelseskost 01.01	355 400	1 017 057
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>355 400</b>	<b>1 017 057</b>
Akk. av-/nedskrivninger	355 400	1 017 057
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

Goodwill knytter seg til et virksomhetskjøp som ble gjort i 2014.

### Note 7 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2023	2022	
Betalbar skatt	1 283 568	1 181 212	
For mye/lite avsatt tidligere år	0	61 440	
Endring i utsatt skatt	8 902	13 317	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>1 292 470</b>	<b>1 255 969</b>	
<b>BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	5 712 436	5 357 094	
Permanente forskjeller	162 431	72 582	
Endring i midlertidige forskjeller	-40 465	-60 532	
Avgitt konsernbidrag	-5 568 605	-5 369 143	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>265 796</b>	<b>0</b>	
<b>BETALBAR SKATT I BALANSEN:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	1 283 568	1 181 212	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 225 093	-1 181 211	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>58 475</b>	<b>1</b>	
<b>OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>ENDRING</b>
Varige driftsmidler	-161 859	-202 324	-40 465
<b>Sum</b>	<b>-161 859</b>	<b>-202 324</b>	<b>-40 465</b>
Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 448 402	-4 448 402	0
<b>Sum</b>	<b>-4 610 261</b>	<b>-4 650 726</b>	<b>-40 465</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 014 257</b>	<b>-1 023 160</b>	<b>-8 902</b>



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

LANGSIKTIG FORDRING	2023	2022
Personalhuset Staffing Group AS	9 761 462	11 664 196
Otiga Group AS	8 729 507	2 273 646
Otiga Group Management AS	58 417	
<b>Sum</b>	<b>18 549 386</b>	<b>13 937 842</b>

KORTSIKTIG GJELD	2023	2022
Otiga Invest AS	800 000	800 000
<b>Sum</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>

### Note 9 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr 31.12 er kr 0. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr3 915 113  
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

AKSJEKAPITAL	ANTALL	PÅLYDENDE	BALANSEFØRT
Ordinære aksjer	130 000	1	130 000

Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet er et heleiet datterselskap av Otiga Group AS.  
Personalhuset Service Management AS inngår i konsernet Otiga Group AS. Regnskapet til Otiga Group AS kan fremskaffes på selskapets forretningsadresse, Fridtjof Nansens plass 4.

### Note 11 Fortsatt drift

Styret og daglig leder har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Selskapets årsresultat for 2023, og dets egenkapital per 31.12 2023 er begge positive. Selskapets ledelse vurderer det likevel å foreligge vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift. Vurderingen er basert på vanskelige markedsmessige forhold i bemanningsbransjen og den finansielle stillingen i konsernet selskapet er en del av.

Selskapets og konsernets bransje har vært under press, og det har skjedd innstramning i regelverket knyttet til leie fra bemanningsselskaper. I tillegg til geopolitisk usikkerhet har dette medført vanskelige markedsforhold.

Selskapet deltar i både konsernkontoordning og fellesregistrering for merverdiavgift i konsernet. Den totale likviditetssituasjonen er svært krevende i konsernet, og det jobbes aktivt med løsninger for å forbedre denne.



## Personarhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 12 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	50 688	180 688
Avgitt konsernbidrag		-4 343 512	-4 343 512
Årets resultat		4 419 966	4 419 966
<b>Pr 31.12.</b>	<b>130 000</b>	<b>127 143</b>	<b>257 143</b>

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 13 pages before this page  
Dokumentet inneholder 13 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 13 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 13 sider før denne side

Detta dokument innehåller 13 sidor före denna sida

**Claes Emde Poulsen**

dd138f72-5dd4-45c4-85f3-2a61f7dac2b4 - 2024-07-03 13:00:05 UTC +03:00  
BankID - 59813bbb-a233-4a9c-8d56-263cb2dc3fff - NO

**Johannes Jansen Heggebø**

37e77111-8f36-4862-a8d1-dc9ad41de33a - 2024-07-03 16:00:20 UTC +03:00  
BankID - 1deb465c-5ff5-4311-8ef2-d8fe7a744052 - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmapreteringsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/9c14b98f-b215-4a9e-ab88-e92632a709cc>

 **visma sign**  
www.vismasign.com



**KPMG AS**  
Sørkedalsveien 6  
P.O. Box 7000 Majorstuen  
N-0308 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet [www.kpmg.no](http://www.kpmg.no)  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Personalhuset Service Management AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Personalhuset Service Management AS som består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og indirekte kontantstrøm 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.

### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 i regnskapet, som angir at som følge av vanskelige markedsmessige forhold i bemanningsbransjen og den finansielle stillingen i konsernet selskapet er en del av, foreligger det vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

### Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen og annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker verken informasjonen i årsberetningen eller annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen og annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen, annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen og annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen eller

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Slavanger	Ulsteinvik
Bode	Knarvik	Stord	Alesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: ZOWE6-EG5FC-74GYT-HIZ63-MYHE4-2J371



annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.



- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 2. juli 2024

KPMG AS

Roland Fredriksen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: ZOWE6-EG5FC-74GYT-HIZ63-MYHE4-2J371



# 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."

## Fredriksen, Roland

Statsautorisert revisor

Serienummer: no\_bankid:9578-5997-4-687163

IP: 80.232.xxx.xxx

2024-07-03 18:02:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: ZOWE6-EG5FC-74GYT-HIZ63-MYHE4-2J371

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/validator>



# **Personalkontoret Service Management AS**

**2023**

Organisasjonsnummer  
913 641 590



## Personalhuset Service Management AS

### Årsberetning 2023

#### Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapet Personalhuset Service Management AS har sitt forretningskontor i Oslo og selskapets virksomhet er hovedsakelig utleie av arbeidskraft til søsterselskap.

#### Fortsatt drift

Styret og daglig leder har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Selskapets årsresultat for 2023, og dets egenkapital per 31.12.2023 er begge positive. Selskapets ledelse vurderer det likevel å foreligge vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift. Vurderingen er basert på vanskelige markedsmessige forhold i bemanningsbransjen og den finansielle stillingen i konsernet selskapet er en del av.

Selskapets og konsernets bransje har vært under press, og det har skjedd innstramning i regelverket knyttet til leie fra bemanningselskaper. I tillegg til geopolitisk usikkerhet har dette medført vanskelige markedsførhold.

Selskapet deltar i både konsernkontoordning og fellesregistrering for merverdiavgift i konsernet. Den totale likviditetssituasjonen er svært krevende i konsernet, og det jobbes aktivt med løsninger for å forbedre denne.

#### Utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet var i 2023 TNOK 119 846 mot TNOK 118 145 i 2022. Årsresultatet ble for 2023 TNOK 4 420 mot 4 101 i 2022. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK -4 119 for 2023 mot TNOK 299 i 2022. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 5 356. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer vurderes som svak, og er per årsslutt avhengig av å frigjøre kapital på konserninterne fordringer og styrket drift i søsterselskap dersom større investeringer skal kunne gjennomføres

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2023 var TNOK 0 mot TNOK 4 119 i 2022.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året TNOK 20 651 sammenlignet med TNOK 20 384 året før. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 1,2%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift\*.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2023 og stillingen pr. 31.12.2023. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

#### Finansiell risiko

Selskapet er ikke utsatt for ytterligere finansiell risiko, herunder kreditt-, rente- eller valutarisiko, som er av betydning for å bedømme foretakets eiendeler, gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har hittil ikke hatt vesentlige tap på fordringer, og fordringene er i all hovedsak konserninterne, så risikoen for tap anses dermed som lav. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 19 636. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 15 241 i 2022.

#### Foretakets utsikter

Markedsutviklingen innenfor bemanning har vært nedadgående i 2023, og forventes å være utfordrende også gjennom 2024. Selskapet har videre gode forutsetninger for å fortsette som underleverandør til sine søsterselskap, men hvor totalaktiviteten hos søstre vil kunne påvirke omsetningen i selskapet i stor grad.

#### Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefraværet blant de ansatte. Totalt sykefravær har vært 6,3% i 2023, som er under snitt for alle bransjer. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert om alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivselen på arbeidsplassen god.

#### Likestilling og Diskriminering

Selskapet har en innarbeidet policy knyttet til mangfold og likestilling som tar sikte på at det ikke forekommer



forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som for eksempel gjelder lønn, avansement, rekruttering med mer. Selskapet har hatt 134 ansatte i 2023 mot 131 i 2022, herav 88 kvinner og 46 menn. Styret består per 31.12.23 av tre menn. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekrutterings, lønns- og arbeidsvilkår, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Vi benytter arbeidsmetoden gitt i LDL §26, 2.ledd. Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har også som mål å sikre likestilling og like muligheter og rettigheter uavhengig av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, samt religion og livssyn.

Det er risiko for at det eksisterer ubeviste fordommer og holdninger til kjønn og etnisitet internt, eksternt og i samfunnet generelt. Ved utforming av annonser kan det være risiko for at man ubevisst utformer annonser på en slik måte at man tiltrekker seg en viss type mennesker og mister evnen til å utvikle mangfold. Vi har dokumenterte prosesser for rekruttering, ansettelse og oppfølging av ansatte. Vi har implementert egen policy for mangfold og likestilling. Vi behandler lønn uavhengig av kjønn og etnisitet. Våre ansatte lønnes i henhold til likestillingsprinsippet, og gjeldende tariff for yrkesgruppen. Vi har også implementert varslingsrutiner. Redegjørelsen finnes som vedlegg til Årsberetningen.

### Åpenhetsloven

Personalhuset Service Management AS har implementert åpenhetsloven og redegjørelse etter lovens §5 er vedlagt årsregnskapet.

### Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø.

### Resultatdisponering

Årsregnskapet for 2023 viser et overskudd på TNOK 4 420 som foreslås anvendt slik:

Avsatt til annen egenkapital	TNOK	76
Konsernbidrag	TNOK	4 344
Sum	TNOK	4 420

Oslo, 28.06.2024

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen  
Styreleder

Johannes Jansen Heggebø  
Styremedlem

Roger Normann Wiik  
Daglig leder



## Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2023	2022
Salgsinntekt	3	119 845 656	118 144 569
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>119 845 656</b>	<b>118 144 569</b>
Lønnskostnad	4, 5	110 813 328	108 166 790
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	0	4 553
Annen driftskostnad	5	3 676 389	3 608 763
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>114 489 717</b>	<b>111 780 106</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>5 355 939</b>	<b>6 364 463</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		423 328	0
Annen renteinntekt		1 900	65 569
Rentekostnad til foretak i samme konsern		47 491	0
Annen rentekostnad		20 940	1 072 938
Annen finanskostnad		300	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>356 497</b>	<b>-1 007 369</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>5 712 436</b>	<b>5 357 094</b>
<b>Skattekostnad på resultat</b>	7	<b>1 292 470</b>	<b>1 255 969</b>
<b>Resultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt konsernbidrag		4 343 512	4 187 932
Avsatt til annen egenkapital		76 454	-86 807
<b>Sum overføringer</b>		<b>4 419 966</b>	<b>4 101 125</b>



**Balanse**  
**Personalhuset Service Management AS**

<b>EIENDELER</b>	<b>NOTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	7	1 014 257	1 023 160
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 014 257</b>	<b>1 023 160</b>
Lån til foretak i samme konsern	8	18 549 386	13 937 842
Andre langsiktige fordringer		-3 510	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>18 545 876</b>	<b>13 937 842</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>19 560 134</b>	<b>14 961 001</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Andre kortsiktige fordringer		1 090 473	1 303 652
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 090 473</b>	<b>1 303 652</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	0	4 119 314
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 090 473</b>	<b>5 422 966</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>



## Balanse Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2023	2022
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	10	130 000	130 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>130 000</b>	<b>130 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	11	127 143	50 688
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>127 143</b>	<b>50 688</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>12</b>	<b>257 143</b>	<b>180 688</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		552 755	652 947
Betalbar skatt	7	58 475	1
Skyldig offentlige avgifter		6 848 689	6 685 813
Kortsiktig konserngjeld	8	800 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		12 133 545	12 064 517
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>20 393 465</b>	<b>20 203 279</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>20 650 607</b>	<b>20 383 967</b>

Oslo, 28.06.2024

Styret i Personalhuset Service Management AS

\_\_\_\_\_  
Claes Emde Poulsen  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Johannes Jansen Heggebø  
Styremedlem

\_\_\_\_\_  
Roger Normann Wiik  
Daglig leder



**Indirekte kontantstrøm**  
**Personalhuset Service Management AS**

	NOTE	2023	2022
<b>KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</b>			
Resultat før skattekostnad		5 712 436	5 357 094
Periodens betalte skatt		0	148 356
Ordinære avskrivninger		0	4 553
Endring i leverandørgjeld		-100 192	443 847
Endring i konsernmellomværende		-10 180 149	-4 784 001
Endring i andre tidsavgrensningsposter		448 591	-574 382
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>		<b>-4 119 314</b>	<b>298 754</b>
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-4 119 314	298 754
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		4 119 314	3 820 560
<b>Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt</b>		<b>0</b>	<b>4 119 314</b>



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk.

#### Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Se note 11 for øvrig informasjon knyttet til fortsatt drift.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring av tjenester skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Inntektene er i hovedsak transaksjoner med nærstående og består i viderefakturering av lønns- og driftskostnader med et marginpåslag.

#### Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

#### Skatt

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet..

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

#### Pensjoner

Innskuddsplaner kostnadsføres i takt med betaling av premie. Pensjonspremien klassifiseres sammen med lønnskostnader.

#### Valuta

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Ikke-pengeposter som måles til historisk kurs uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til norske kroner ved å benytte valutakursen på transaksjonstidspunktet. Ikke-pengeposter som måles til virkelig verdi uttrykt i utenlandsk valuta, omregnes til valutakursen fastsatt på måletidspunktet. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

#### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskapet etter god regnskapsskikk krever at selskapets ledelse gjør estimater og etablerer forutsetninger som har innvirket på verdien av eiendeler og forpliktelser i balansen og rapporterte inntekter og



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

kostnader i regnskapsåret. De endelige verdier som realiseres vil kunne avvike fra estimatene.

### **Bankinnskudd, kontanter og lignende**

Bankinnskudd, kontanter og lignende inkluderer kontanter, bankinnskudd og andre betalingsmidler med forfallsdato som er kortere enn tre måneder fra anskaffelse.

### **Kontantstrømoppstilling**

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 2 Pantstillelser og garantier

Selskapet har stilt selvskyldnerkausjon for konsernkontoordningen det er deltaker i. Otiga Group AS er hovedkontoinnehaver. Det er sikkerhet i selskapets fordringer.

### Note 3 Salgsinntekter

Selskapet er management selskap som har som formål å leie ut rådgivere til andre selskaper i konsernet. Selskapets salgsinntekter er derfor i hovedsak transaksjoner med nærstående, og består i viderefakturering av lønns- og driftskostnader med et marginpåslag.

### Note 4 Innskuddspensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for alle ansatte pr 31.12.2023.

### Note 5 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

#### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	88 141 354	87 806 253
Arbeidsgiveravgift	14 661 162	13 715 430
Pensjonskostnader	3 402 165	3 337 930
Andre ytelser	4 608 647	3 307 177
<b>Sum</b>	<b>110 813 328</b>	<b>108 166 790</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk	134	129
--------------------------------	-----	-----

#### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

#### YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

Selskapet har ikke daglig leder. Daglig leder i Personalhuset Staffing Group AS fungerer også som daglig leder for Personalhuset Service Management AS.

Det har ikke vært utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2023. Det er ikke ytet lån til ledende personer, styret eller ansatte.

#### REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2023 utgjør kr 119 097 eks. mva. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 6 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	DRIFTSMIDLER	GOODWILL
Anskaffelseskost 01.01	355 400	1 017 057
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>355 400</b>	<b>1 017 057</b>
Akk. av-/nedskrivninger	355 400	1 017 057
<b>Balansført verdi 31.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Årets avskrivninger	0	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

Goodwill knytter seg til et virksomhetskjøp som ble gjort i 2014.

### Note 7 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2023	2022	
Betalbar skatt	1 283 568	1 181 212	
For mye/lite avsatt tidligere år	0	61 440	
Endring i utsatt skatt	8 902	13 317	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>1 292 470</b>	<b>1 255 969</b>	
<b>BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Ordinært resultat før skattekostnad	5 712 436	5 357 094	
Permanente forskjeller	162 431	72 582	
Endring i midlertidige forskjeller	-40 465	-60 532	
Avgitt konsernbidrag	-5 568 605	-5 369 143	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>265 796</b>	<b>0</b>	
<b>BETALBAR SKATT I BALANSEN:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	
Betalbar skatt på årets resultat	1 283 568	1 181 212	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 225 093	-1 181 211	
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>58 475</b>	<b>1</b>	
<b>OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>ENDRING</b>
Varige driftsmidler	-161 859	-202 324	-40 465
<b>Sum</b>	<b>-161 859</b>	<b>-202 324</b>	<b>-40 465</b>
Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 448 402	-4 448 402	0
<b>Sum</b>	<b>-4 610 261</b>	<b>-4 650 726</b>	<b>-40 465</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 014 257</b>	<b>-1 023 160</b>	<b>-8 902</b>



## Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

LANGSIKTIG FORDRING	2023	2022
Personalhuset Staffing Group AS	9 761 462	11 664 196
Otiga Group AS	8 729 507	2 273 646
Otiga Group Management AS	58 417	
<b>Sum</b>	<b>18 549 386</b>	<b>13 937 842</b>

KORTSIKTIG GJELD	2023	2022
Otiga Invest AS	800 000	800 000
<b>Sum</b>	<b>800 000</b>	<b>800 000</b>

### Note 9 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr 31.12 er kr 0. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr3 915 113  
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

### Note 10 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

AKSJEKAPITAL	ANTALL	PÅLYDENDE	BALANSEFØRT
Ordinære aksjer	130 000	1	130 000

Selskapet har kun en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapet er et heleiet datterselskap av Otiga Group AS.  
Personalhuset Service Management AS inngår i konsernet Otiga Group AS.Regnskapet til Otiga Group AS kan fremskaffes på selskapets forretningsadresse, Fridtjof Nansens plass 4.

### Note 11 Fortsatt drift

Styret og daglig leder har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2023.

Selskapets årsresultat for 2023, og dets egenkapital per 31.12 2023 er begge positive. Selskapets ledelse vurderer det likevel å foreligge vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift. Vurderingen er basert på vanskelige markedsmessige forhold i bemanningsbransjen og den finansielle stillingen i konsernet selskapet er en del av.

Selskapets og konsernets bransje har vært under press, og det har skjedd innstramning i regelverket knyttet til leie fra bemanningsselskaper. I tillegg til geopolitisk usikkerhet har dette medført vanskelige markedsførhold.

Selskapet deltar i både konsernkontoordning og fellesregistrering for merverdiavgift i konsernet. Den totale likviditetssituasjonen er svært krevende i konsernet, og det jobbes aktivt med løsninger for å forbedre denne.



## Personarhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2023

### Note 12 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	50 688	180 688
Avgitt konsernbidrag		-4 343 512	-4 343 512
Årets resultat		4 419 966	4 419 966
<b>Pr 31.12.</b>	<b>130 000</b>	<b>127 143</b>	<b>257 143</b>