



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 641 590
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONALHUSET SERVICE
MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Grensen 17
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Claes Emde Poulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		87 490 204	90 408 585
Sum inntekter		87 490 204	90 408 585
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 7	80 985 311	85 931 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	74 839	233 761
Annen driftskostnad	3	2 338 965	1 572 175
Sum kostnader		83 399 115	87 737 511
Driftsresultat		4 091 089	2 671 074
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 190 784	4 466 209
Annen renteinntekt		2 834	924
Sum finansinntekter		10 193 618	4 467 133
Rentekostnad til foretak i samme konsern		265 775	2 971 052
Annen finanskostnad		1 875	7 013
Sum finanskostnader		267 650	2 978 065
Netto finans		9 925 968	1 489 068
Ordinært resultat før skattekostnad		14 017 057	4 160 142
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 089 513	945 217
Ordinært resultat etter skattekostnad		10 927 544	3 214 925
Årsresultat		10 927 544	3 214 925
Årsresultat etter minoritetsinteresser		10 927 544	3 214 925
Totalresultat		10 927 544	3 214 925
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		10 927 543	3 216 710



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		1	-1 785
Sum overføringer og disponeringer		10 927 544	3 214 925



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	950 280	952 200
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler		950 280	952 200
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		40 173	115 012
Sum varige driftsmidler		40 173	115 012
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	17 908 751	102 036 743
Andre langsiktige fordringer		9 530	116 424
Sum finansielle anleggsmidler		17 918 281	102 153 167
Sum anleggsmidler		18 908 734	103 220 379
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		390 465	1 142 945
Sum fordringer		390 465	1 142 945
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 134 201	3 530 278
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 134 201	3 530 278
Sum omløpsmidler		3 524 666	4 673 223
SUM EIENDELER		22 433 400	107 893 602

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	5	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1	
Sum opptjent egenkapital		1	
Sum egenkapital	6	130 001	130 000
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 723 789	93 735 588
Sum annen langsiktig gjeld		4 723 789	93 735 588
Sum langsiktig gjeld		4 723 789	93 735 588
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		179 001	
Betalbar skatt	9	4 980	
Skyldig offentlige avgifter		8 042 609	5 344 679
Annen kortsiktig gjeld		9 353 020	8 683 335
Sum kortsiktig gjeld		17 579 610	14 028 014
Sum gjeld		22 303 399	107 763 602
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		22 433 400	107 893 602



Personalkontroll Service Management AS

2020

Organisasjonsnummer
913 641 590

Pemmo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Personalhuset Service Management AS

Årsberetning 2020

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

Årsregnskapet for 2020 for er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet var i 2020 TNOK 87 490 mot TNOK 90 409 i 2019. Årsresultatet ble for 2020 TNOK 10 928 mot 3 215 i 2019. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK -420 for 2020 mot TNOK 176 i 2019. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 4 091. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2020 var TNOK 3 134 mot TNOK 3 530 i 2019.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året TNOK 22 433 sammenlignet med TNOK 107 894 året før. Endringen skyldes at mellomværende mellom konsernselskapene ble gjort opp i 2020. Dette ble ikke gjort i 2019. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 0,6%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2020 og stillingen pr. 31.12.2020. 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 man ser en positiv utvikling i forhold til tidligere perioder slik at forventningen er at dette vil holde seg på et lavt nivå. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 18 309. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 103 296 i 2019. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på ytterligere forbedring her.

Foretakets utsikter

Markedsutviklingen innenfor bemanning forventes å fortsette positivt i overskuelig fremtid. Selskapet har gode forutsetninger for å fortsette som underleverandør til sine søsterselskap.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefraværet blant de ansatte. Totalt sykefravær har vært 2,44% i 2020. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel 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 100 ansatte i 2020 mot 129 i 2019, herav 62 kvinner og 38 menn. Styret består av én mann og én kvinne. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, 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, religion og livssyn.

Det er risiko for at det eksisterer ubevisste 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 likebehandler lønn uavhengig av kjønn og etnisitet. Våre ansatte lønnes i henhold til likebehandlingsprinsippet, og gjeldende tariff for yrkesgruppen. Vi har også implementert varslingsrutiner.

Det er behov for ytterligere analyse av lønnsfordeling mellom kvinner og menn i ulike stillingskategorier. Dette er et arbeid som vi vil gjøre i 2021.

Ytre miljø

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

Resultatdisponering

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på TNOK 10 928 som foreslås anvendt slik:

Avsatt fra annen egenkapital	TNOK	0
Konsernbidrag	TNOK	10 928
Sum	TNOK	10 928

Oslo, 16.08.2021

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
styreleder

Carine Henriksen
styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35QCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2020	2019
Salgsinntekt		87 490 204	90 408 585
Sum driftsinntekter		87 490 204	90 408 585
Lønnskostnad	3, 7	80 985 311	85 931 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	74 839	233 761
Annen driftskostnad	3	2 338 965	1 572 175
Sum driftskostnader		83 399 115	87 737 511
Driftsresultat		4 091 089	2 671 074
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 190 784	4 466 209
Annen renteinntekt		2 834	924
Rentekostnad til foretak i samme konsern		265 775	2 971 052
Annen finanskostnad		1 875	7 013
Resultat av finansposter		9 925 968	1 489 068
Ordinært resultat før skattekostnad		14 017 057	4 160 142
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 089 513	945 217
Årsresultat		10 927 544	3 214 925
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		10 927 543	3 216 710
Avsatt til annen egenkapital		1	-1 785
Sum overføringer		10 927 544	3 214 925

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EIENDELER	NOTE	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	9	950 280	952 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		40 173	115 012
Sum varige driftsmidler		40 173	115 012
Lån til foretak i samme konsern	8	17 908 751	102 036 743
Andre langsiktige fordringer		9 530	116 424
Sum finansielle anleggsmidler		17 918 281	102 153 167
Sum anleggsmidler		18 908 734	103 220 379
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		390 465	1 142 945
Sum fordringer		390 465	1 142 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 134 201	3 530 278
Sum omløpsmidler		3 524 666	4 673 223
Sum eiendeler		22 433 400	107 893 602

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	5	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1	0
Sum opptjent egenkapital		1	0
Sum egenkapital	6	130 001	130 000
GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 723 789	93 735 588
Sum annen langsiktig gjeld		4 723 789	93 735 588
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		179 001	0
Betalbar skatt	9	4 980	0
Skyldig offentlige avgifter		8 042 609	5 344 679
Annen kortsiktig gjeld		9 353 020	8 683 335
Sum kortsiktig gjeld		17 579 610	14 028 014
Sum gjeld		22 303 399	107 763 602
Sum egenkapital og gjeld		22 433 400	107 893 602

Oslo, 16.08.2021
Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
styreleder

Carine Henriksen
styremedlem

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Indirekte kontantstrøm
Personalhuset Service Management AS

	NOTE	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		14 017 057	4 160 142
Ordinære avskrivninger		74 839	233 761
Endring i leverandørgjeld		179 001	-13 355
Endring i konsernmellomværende		-18 918 322	-6 108 989
Endring i andre tidsavgrensningsposter		4 226 988	1 904 498
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-420 437	176 056
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-420 437	176 056
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 530 278	3 354 222
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 109 842	3 530 278

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

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.

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 skjønsmessige 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



Personarhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

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.

Note 2 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr 31.12 er kr 3 134 201. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr3 109 971
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	66 769 782	71 728 020
Arbeidsgiveravgift	10 434 249	10 192 903
Pensjonskostnader	2 281 044	1 900 861
Andre ytelser	1 500 236	2 109 791
Sum	80 985 311	85 931 575

Gjennomsnittlig antall årsverk 100 97

PENSJONSFORPLIKTELSE

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

YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

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

Det har ikke vært utbetalt noe godtgjørelse til styret i 2020.

Det er ikke ytet lån til ledende personer, styret eller ansatte.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 75 643 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

Note 4 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	DRIFTSMIDLER	GOODWILL
Anskaffelseskost 01.01	355 400	1 017 057
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	355 400	1 017 057
Akk. av-/nedskrivninger	315 227	1 017 057
Balanseført verdi 31.12	40 173	0
Årets avskrivninger	74 839	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

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

Note 5 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, Grensen 17, Oslo.

Note 6 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	0	130 000
Avgitt konsernbidrag		-10 927 543	-10 927 543
Årets resultat		10 927 544	10 927 544
Pr 31.12.	130 000	1	130 001

Note 7 Innskuddspensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for 95 ansatte.



Personalhuset Service Management AS

Noter til regnskapet 2020

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

ANNEN LANGSIKTIG FORDRING	2020	2019
Personalhuset Staffing Group AS	17 895 734	102 013 238
Andre konsernselskaper	13 017	23 505
Sum	17 908 751	102 036 743

ANNEN LANGSIKTIG GJELD	2020	2019
Otiga Group AS	4 670 258	93 022 345
Otiga Group Management AS	53 531	713 243
Sum	4 723 789	93 735 588

Note 9 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2020	2019
Betalbar skatt	3 087 593	66 387
Endring i utsatt skatt	1 920	878 830
Sum skattekostnad	3 089 513	945 217

BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	14 017 057	4 160 142
Permanente forskjeller	26 184	136 299
Endring i midlertidige forskjeller	-8 726	129 305
Avgitt konsernbidrag	-14 009 671	-4 123 987
Årets skattegrunnlag	24 844	301 759

BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	3 087 108	907 277
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 082 128	-907 277
Sum betalbar skatt i balansen	4 980	0

OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:	2020	2019	ENDRING
Varige driftsmidler	-294 087	-302 812	-8 726
Sum	-294 087	-302 812	-8 726

Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 025 369	-4 025 369	0
Sum	-4 319 456	-4 328 181	-8 726

Utsatt skattefordel (22 %)	-950 280	-952 200	-1 920
-----------------------------------	-----------------	-----------------	---------------

Pemneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

Note 10 Pantstillelser og garantier

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

Pemmo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35OCH-DPHWV-HGPIA-76Y4L



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."

CARINE HENRIKSEN

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1310017

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-08-16 14:58:01Z



Claes Emde Poulsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-1766085

IP: 88.89.xxx.xxx

2021-08-18 15:02:36Z



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/validate>

Penneo Dokumentnøkkel: D6TEW-ICYZG-35QCH-DPHNV-HGPIA-76Y4L



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
Postboks 7000 Majorstuen
0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Personalhuset Service Management AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Personalhuset Service Management AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 10 927 544. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

Permeo Dokumentnøkkel: FOKP2-2F1FK-CMN8F-UJGFO-TM5FF-VFA64



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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

- identifiserer og anslår 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 den interne 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 regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisors beretning - 2020
Personlhuset Service Management AS

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 26. august 2021
KPMG AS

Susann Thorvaldsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: FOKP2-2F1FK-CMN8F-UJGFO-TM5FF-VFA64



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."

Susann Thorvaldsen

Partner

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-943865

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-08-27 02:45:23Z



Penneo Dokumentnøkkel: FOKP2-2F1FK-CMN8F-UJGFO-TM5FF-VFA64

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/validate>



**Personalkontroll Service
Management AS**

2020

Organisasjonsnummer
913 641 590



Personalhuset Service Management AS

Årsberetning 2020

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

Årsregnskapet for 2020 for er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i selskapet var i 2020 TNOK 87 490 mot TNOK 90 409 i 2019. Årsresultatet ble for 2020 TNOK 10 928 mot 3 215 i 2019. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK -420 for 2020 mot TNOK 176 i 2019. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 4 091. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2020 var TNOK 3 134 mot TNOK 3 530 i 2019.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året TNOK 22 433 sammenlignet med TNOK 107 894 året før. Endringen skyldes at mellomværende mellom konsernselskapene ble gjort opp i 2020. Dette ble ikke gjort i 2019. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 0,6%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2020 og stillingen pr. 31.12.2020. 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 man ser en positiv utvikling i forhold til tidligere perioder slik at forventningen er at dette vil holde seg på et lavt nivå. Brutto kreditteksponering på balansedagen utgjør totalt TNOK 18 309. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 103 296 i 2019. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men vi har økende fokus på ytterligere forbedring her.

Foretakets utsikter

Markedsutviklingen innenfor bemanning forventes å fortsette positivt i overskuelig fremtid. Selskapet har gode forutsetninger for å fortsette som underleverandør til sine søsterselskap.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefraværet blant de ansatte. Totalt sykefravær har vært 2,44% i 2020. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskader. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel 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 100 ansatte i 2020 mot 129 i 2019, herav 62 kvinner og 38 menn. Styret består av én mann og én kvinne. Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for å fremme lovens formål innenfor vår virksomhet. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, 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, religion og livssyn.

Det er risiko for at det eksisterer ubevisste 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 likebehandler lønn uavhengig av kjønn og etnisitet. Våre ansatte lønnes i henhold til likebehandlingsprinsippet, og gjeldende tariff for yrkesgruppen. Vi har også implementert varslingsrutiner.

Det er behov for ytterligere analyse av lønnsfordeling mellom kvinner og menn i ulike stillingskategorier. Dette er et arbeid som vi vil gjøre i 2021.

Ytre miljø

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

Resultatdisponering

Årsregnskapet for 2020 viser et overskudd på TNOK 10 928 som foreslås anvendt slik:

Avsatt fra annen egenkapital	TNOK	0
Konsernbidrag	TNOK	10 928
Sum	TNOK	10 928

Oslo, 16.08.2021

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
styreleder

Carine Henriksen
styremedlem



Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2020	2019
Salgsinntekt		87 490 204	90 408 585
Sum driftsinntekter		87 490 204	90 408 585
Lønnskostnad	3, 7	80 985 311	85 931 575
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	74 839	233 761
Annen driftskostnad	3	2 338 965	1 572 175
Sum driftskostnader		83 399 115	87 737 511
Driftsresultat		4 091 089	2 671 074
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		10 190 784	4 466 209
Annen renteinntekt		2 834	924
Rentekostnad til foretak i samme konsern		265 775	2 971 052
Annen finanskostnad		1 875	7 013
Resultat av finansposter		9 925 968	1 489 068
Ordinært resultat før skattekostnad		14 017 057	4 160 142
Skattekostnad på ordinært resultat	9	3 089 513	945 217
Ordinært resultat		10 927 544	3 214 925
Årsresultat		10 927 544	3 214 925
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		10 927 543	3 216 710
Avsatt til annen egenkapital		1	-1 785
Sum overføringer		10 927 544	3 214 925



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EIENDELER	NOTE	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	9	950 280	952 200
Sum immaterielle eiendeler		950 280	952 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		40 173	115 012
Sum varige driftsmidler		40 173	115 012
Lån til foretak i samme konsern	8	17 908 751	102 036 743
Andre langsiktige fordringer		9 530	116 424
Sum finansielle anleggsmidler		17 918 281	102 153 167
Sum anleggsmidler		18 908 734	103 220 379
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		390 465	1 142 945
Sum fordringer		390 465	1 142 945
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	3 134 201	3 530 278
Sum omløpsmidler		3 524 666	4 673 223
Sum eiendeler		22 433 400	107 893 602



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	5	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1	0
Sum opptjent egenkapital		1	0
Sum egenkapital	6	130 001	130 000
GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	8	4 723 789	93 735 588
Sum annen langsiktig gjeld		4 723 789	93 735 588
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		179 001	0
Betalbar skatt	9	4 980	0
Skyldig offentlige avgifter		8 042 609	5 344 679
Annen kortsiktig gjeld		9 353 020	8 683 335
Sum kortsiktig gjeld		17 579 610	14 028 014
Sum gjeld		22 303 399	107 763 602
Sum egenkapital og gjeld		22 433 400	107 893 602

Oslo, 16.08.2021

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
styreleder

Carine Henriksen
styremedlem



Indirekte kontantstrøm
Personalhuset Service Management AS

	NOTE	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		14 017 057	4 160 142
Ordinære avskrivninger		74 839	233 761
Endring i leverandørgjeld		179 001	-13 355
Endring i konsernmellomværende		-18 918 322	-6 108 989
Endring i andre tidsavgrensningsposter		4 226 988	1 904 498
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-420 437	176 056
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-420 437	176 056
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 530 278	3 354 222
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		3 109 842	3 530 278



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

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.

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 2020

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.

Note 2 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler pr 31.12 er kr 3 134 201. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr3 109 971
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	66 769 782	71 728 020
Arbeidsgiveravgift	10 434 249	10 192 903
Pensjonskostnader	2 281 044	1 900 861
Andre ytelser	1 500 236	2 109 791
Sum	80 985 311	85 931 575

Gjennomsnittlig antall årsverk 100 97

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 2020.

Det er ikke ytet lån til ledende personer, styret eller ansatte.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 75 643 eks. mva.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

Note 4 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	DRIFTSMIDLER	GOODWILL
Anskaffelseskost 01.01	355 400	1 017 057
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	355 400	1 017 057
Akk. av-/nedskrivninger	315 227	1 017 057
Balanseført verdi 31.12	40 173	0
Årets avskrivninger	74 839	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

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

Note 5 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, Grensen 17, Oslo.

Note 6 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	0	130 000
Avgitt konsernbidrag		-10 927 543	-10 927 543
Årets resultat		10 927 544	10 927 544
Pr 31.12.	130 000	1	130 001

Note 7 Innskuddspensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert en innskuddsbasert pensjonsordning for 95 ansatte.



Personalhuset Service Management AS

Noter til regnskapet 2020

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

ANNEN LANGSIKTIG FORDRING	2020	2019
Personalhuset Staffing Group AS	17 895 734	102 013 238
Andre konsernselskaper	13 017	23 505
Sum	17 908 751	102 036 743

ANNEN LANGSIKTIG GJELD	2020	2019
Otiga Group AS	4 670 258	93 022 345
Otiga Group Management AS	53 531	713 243
Sum	4 723 789	93 735 588

Note 9 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2020	2019
Betalbar skatt	3 087 593	66 387
Endring i utsatt skatt	1 920	878 830
Sum skattekostnad	3 089 513	945 217

BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	14 017 057	4 160 142
Permanente forskjeller	26 184	136 299
Endring i midlertidige forskjeller	-8 726	129 305
Avgitt konsernbidrag	-14 009 671	-4 123 987
Årets skattegrunnlag	24 844	301 759

BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2020	2019
Betalbar skatt på årets resultat	3 087 108	907 277
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-3 082 128	-907 277
Sum betalbar skatt i balansen	4 980	0

OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:	2020	2019	ENDRING
Varige driftsmidler	-294 087	-302 812	-8 726
Sum	-294 087	-302 812	-8 726

Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 025 369	-4 025 369	0
Sum	-4 319 456	-4 328 181	-8 726

Utsatt skattefordel (22 %)	-950 280	-952 200	-1 920
-----------------------------------	-----------------	-----------------	---------------



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2020

Note 10 Pantstillelser og garantier

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