



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Claes Poulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2025

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum driftsinntekter		112 904 000	
Sum inntekter		112 904 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	103 693 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 000	
Annen driftskostnad		3 422 000	
Sum kostnader		107 133 000	
Driftsresultat		5 771 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		578 000	
Annen renteinntekt		73 000	
Annen finansinntekt		0	
Sum finansinntekter		651 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 000	
Annen rentekostnad		24 000	
Sum finanskostnader		60 000	
Netto finans		591 000	
Resultat før skattekostnad		6 362 000	0
Skattekostnad på resultat	4	2 428 000	
Årsresultat		3 934 000	0
Overføringer og disponeringer			
Avsatt konsernbidrag		5 012 000	
Avsatt til annen egenkapital		-1 078 000	
Sum overføringer og disponeringer		3 934 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	74 000	
Sum varige driftsmidler		74 000	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	45 381 000	
Sum finansielle anleggsmidler		45 381 000	
Sum anleggsmidler		45 455 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		490 000	
Sum fordringer		490 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 678 000	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 678 000	
Sum omløpsmidler		4 168 000	0
SUM EIENDELER		49 623 000	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Selskapskapital	6	130 000	
Annen innskutt egenkapital		1 100 000	
Sum innskutt egenkapital		1 230 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-951 000	
Sum opptjent egenkapital		-951 000	
Sum egenkapital	7	279 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		971 000	
Betalbar skatt	4	0	
Skyldige offentlige avgifter		8 463 000	
Kortsiktig konserngjeld	5	28 970 000	
Annen kortsiktig gjeld		10 940 000	
Sum kortsiktig gjeld		49 344 000	
Sum gjeld		49 344 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 623 000	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 733082

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Claes Poulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2025

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 04.08.2025



Organisasjonsnr: 913 641 590
PERSONALHUSET SERVICE
MANAGEMENT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Sum driftsinntekter		112 904 000	
Sum inntekter		112 904 000	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	103 693 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	18 000	
Annen driftskostnad		3 422 000	
Sum kostnader		107 133 000	
Driftsresultat		5 771 000	
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		578 000	
Annen renteinntekt		73 000	
Annen finansinntekt		0	
Sum finansinntekter		651 000	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 000	
Annen rentekostnad		24 000	
Sum finanskostnader		60 000	
Netto finans		591 000	
Resultat før skattekostnad		6 362 000	0
Skattekostnad på resultat	4	2 428 000	
Årsresultat		3 934 000	0
Overføringer og disponeringer			
Avsatt konsernbidrag		5 012 000	
Avsatt til annen egenkapital		-1 078 000	
Sum overføringer og disponeringer		3 934 000	



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-951 000	
Sum opptjent egenkapital		-951 000	
Sum egenkapital	7	279 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		971 000	
Betalbar skatt	4	0	
Skyldige offentlige avgifter		8 463 000	
Kortsiktig konserngjeld	5	28 970 000	
Annen kortsiktig gjeld		10 940 000	
Sum kortsiktig gjeld		49 344 000	
Sum gjeld		49 344 000	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		49 623 000	0



Organisasjonsnr: 913 641 590
PERSONALHUSET SERVICE
MANAGEMENT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Note 1 Regnskapsprinsipper Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. 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 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. Endring av regnsakapsprinsipp Selskapet har endret prinsipp fra regler for mellomstore foretak til små foretak. Prinsippendringen medfører at selskapet følger forenklet notekrav for små foretak samt at det ikke blir utarbeidet kontantstrømoppstilling og årsberetning. Resultatregnskap og balanse er ikke påvirket av endret prinsipp.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
134.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	82265000.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13477000.00	
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3846000.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4105000.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	103693000.00	

Mer om årsverk og lønn
Gjennomsnittlig antall årsverk 134

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	92000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	92000.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18000.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



74000.00

<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18000.00	

<u>Økonomisk levetid</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3år

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	Lineær

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

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

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret



Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Note 4 Skatt, see vedlegg. Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v. see vedlegg Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v. see vedlegg Note 7 Egenkapital. see vedlegg Note 8 Fortsatt drift. see vedlegg



KPMG AS
Dronning Eufemias gate 6A
P.O. Box 7000 Majorstuen
N-0306 Oslo

Telephone +47 45 40 40 63
Internet 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 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, 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 8 i årsregnskapet, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig

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	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: M5WXH-HJQUZ-D2445-0GGC6-T1UCX-X3FDF



feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 regnskapsestimatene 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 modifierer 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, 04. juli 2025

KPMG AS

Kjetil Kristoffersen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: M5WXH-HJQZ-D2445-0GGC6-T1UCX-X3FDF



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."

Kristoffersen, Kjetil

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: no_bankid:9578-5998-4-1007631

IP: 80.232.xxx.xxx

2025-07-04 11:47:12 UTC



Penneo Dokumentnr.økkeid: M5WXH-HJQUZ-D24K5-0GGC6-T1UCX-X3FDF

Dette dokumentet er signert digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De signerte dataene er validert ved hjelp av den matematiske hashverdien av det originale dokumentet. All kryptografisk bevisføring er innebygd i denne PDF-en for fremtidig validering.

Dette dokumentet er forseglest med et kvalifisert elektronisk segl. For mer informasjon om Penneos kvalifiserte tillitstjenester, se <https://eud.penneo.com>.

Slik kan du bekrefte at dokumentet er originalt

Når du åpner dokumentet i Adobe Reader, kan du se at det er sertifisert av **Penneo A/S**. Dette beviser at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret siden tidspunktet for signeringen. Bevis for de individuelle signatørens digitale signaturer er vedlagt dokumentet.

Du kan bekrefte de kryptografiske bevisene ved hjelp av Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringsverktøy for digitale signaturer.



Personalhuset Service Management AS

2024

Organisasjonsnummer
913 641 590



Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2024	2023
Salgsinntekt		112 903 766	119 845 656
Sum driftsinntekter		112 903 766	119 845 656
Lønnskostnad	2	103 693 310	110 813 328
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	17 803	0
Annen driftskostnad		3 422 032	3 676 389
Sum driftskostnader		107 133 145	114 489 717
Driftsresultat		5 770 621	5 355 939
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		577 956	423 328
Annen renteinntekt		73 597	1 900
Annen finansinntekt		95	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		36 387	47 491
Annen rentekostnad		23 841	20 940
Annen finanskostnad		0	300
Resultat av finansposter		591 421	356 497
Resultat før skattekostnad		6 362 043	5 712 436
Skattekostnad på resultat	4	2 427 878	1 292 470
Resultat		3 934 165	4 419 966
Årsresultat		3 934 165	4 419 966
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		5 011 930	4 343 512
Avsatt til annen egenkapital		-1 077 765	76 454
Sum overføringer		3 934 165	4 419 966



Balanse Personalhuset Service Management AS

EIENDELER	NOTE	2024	2023
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	0	1 014 257
Sum immaterielle eiendeler		0	1 014 257
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	73 755	0
Sum varige driftsmidler		73 755	0
Lån til foretak i samme konsern	5	45 380 682	18 549 386
Andre langsiktige fordringer		0	-3 510
Sum finansielle anleggsmidler		45 380 682	18 545 876
Sum anleggsmidler		45 454 437	19 560 134
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		490 464	1 090 473
Sum fordringer		490 464	1 090 473
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 678 123	0
Sum omløpsmidler		4 168 587	1 090 473
Sum eiendeler		49 623 024	20 650 607



Balanse Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2024	2023
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (130.000 å kr. 1)	6	130 000	130 000
Annen innskutt egenkapital		1 100 000	0
Sum innskutt egenkapital		1 230 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		-950 622	127 143
Sum opptjent egenkapital		-950 622	127 143
Sum egenkapital	7	279 378	257 143
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		971 366	552 755
Betalbar skatt	4	0	58 475
Skyldig offentlige avgifter		8 462 935	6 848 689
Kortsiktig konsemgjeld	5	28 969 545	800 000
Annen kortsiktig gjeld		10 939 801	12 133 545
Sum kortsiktig gjeld		49 343 646	20 393 465
Sum gjeld		49 343 646	20 393 465
Sum egenkapital og gjeld		49 623 024	20 650 607

Oslo, 03 juli 2025
Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
Styreleder

Johannes Jansen Heggebø
Styremedlem

Roger Normann Wiik
Daglig leder



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2024

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser for små foretak. 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

5



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2024

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.

Endring av regnsaksprinsipp

Selskapet har endret prinsipp fra regler for mellomstore foretak til små foretak. Prinsippendringen medfører at selskapet følger forenklet notekrav for små foretak samt at det ikke blir utarbeidet kontantstrømoppstilling og årsberetning. Resultatregnskap og balanse er ikke påvirket av endret prinsipp.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSSKOSTNADER

	2024	2023
Lønninger	82 264 520	88 141 354
Arbeidsgiveravgift	13 477 430	14 661 162
Pensjonskostnader	3 846 062	3 402 165
Andre ytelser	4 105 298	4 608 647
Sum	103 693 310	110 813 328
Gjennomsnittlig antall årsverk	134	134

Note 3 Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler

	DRIFTSMIDLER	GOODWILL
Anskaffelseskost 01.01	0	1 017 057
Tilgang	91 557	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	91 557	1 017 057
Akk. av-/nedskrivninger	17 803	1 017 057
Balansført verdi 31.12	73 754	0
Årets avskrivninger	17 803	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

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



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2024

Note 4 Skatt

ÅRETS SKATTEKOSTNAD	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	1 413 621	1 283 568
Endring i utsatt skattefordel	1 014 257	8 902
Skattekostnad ordinært resultat	2 427 878	1 292 470
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	6 362 043	5 712 436
Permanente forskjeller	96 389	162 431
Endring i midlertidige forskjeller	-32 881	-40 465
Avgitt konsernbidrag	-6 425 551	-5 568 605
Skattepliktig inntekt	0	265 796
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	1 413 621	1 283 568
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 413 621	-1 225 093
Sum betalbar skatt i balansen	0	58 475

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2024	2023	ENDRING
Varige driftsmidler	-128 978	-161 859	-32 881
Sum	-128 978	-161 859	-32 881
Avskåret rentefradrag	-4 448 402	-4 448 402	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 577 380	0	-4 577 380
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-4 610 261	-4 610 261
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-1 014 257	-1 014 257

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

LANGSIKTIG FORDRING	2024	2023
Personalhuset Staffing Group AS	44 170 588	9 761 462
Otiga Group AS	100 813	8 729 507
Otiga Invest	1 100 000	
Otiga Group Management AS	0	58 417
Personalhuset Solutions AS	5 784	
Vinde Tilkomstteknikk AS	3 497	0
Sum	45 380 682	18 549 386
KORTSIKTIG GJELD	2024	2023
Otiga Group AS	21 571 383	
Otiga Invest AS	800 000	800 000
Personalhuset Staffing Group AS	6 484 277	0
Otiga Group Management AS	113 885	
Sum	28 969 545	800 000



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2024

Note 6 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 7 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	127 143	257 143
Avgitt konsernbidrag		-5 011 930	-5 011 930
Mottatt konsernbidrag		1 100 000	1 100 000
Årets resultat		3 934 165	3 934 165
Pr 31.12.	130 000	149 378	279 378

Note 8 Fortsatt drift

Styret og daglig leder har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet for 2024.

Selskapets årsresultat for 2024, og dets egenkapital per 31.12 2024 er begge positive. 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 innstramming 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.

Det er iverksatt flere handlinger for å bedre resultat og likviditets situasjonen i konsernet. Ledelsen har iverksatt flere initiativer for økt lønnsomhet. Blant annet nedbemanning innen flere forretningsområder, økt effektivitet i tjenesteleveransen og kraftige kostnadsutt i administrative kostnader. Effekten av dette har i konsernet materialisert seg noe i 2024 og fortsetter i 2025. I tillegg til forhandling med banken om ytterligere finansiering på konsernnivå.

Selskapets ledelse vurderer det likevel å foreligge vesentlig usikkerhet knyttet til selskapets evne til fortsatt drift.

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

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Roger Normann Wiik

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Roger Normann Wiik

0cff68a7-afdf-483c-a433-cdc99e800407 - 2025-07-03 15:23:42 UTC +03:00

BankID - cff1f9e3-f906-468d-ba97-420abf5f4df6 - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Johannes Jansen Heggebø

OTIGA GROUP Management AS, NO919279206MVA, Grensen 17, 0159, Oslo

8c8e2c9b-6050-4662-a33c-e989107436d7 - 2025-07-03 15:42:48 UTC +03:00

BankID - 0288267d-56f3-497f-9148-54a4bf8d1b42 - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

Claes Emde Poulsen

OTIGA GROUP Management AS, NO919279206MVA, Grensen 17, 0159, Oslo

181a700f-e7d0-4e93-81aa-0927fb5417cf - 2025-07-03 15:55:03 UTC +03:00

BankID - ea1f6893-0e9c-44cb-ba01-4f55e1cb9a2d - NO

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuutus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmapreteringsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende