



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 641 590
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONALHUSET SERVICE
MANAGEMENT AS
Forretningsadresse: Kristian Augusts gate 13
0164 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Carine Henriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 14.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	118 144 569	104 186 369
Sum inntekter		118 144 569	104 186 369
Kostnader			
Lønnskostnad	3, 4	108 166 790	96 571 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 553	35 621
Annen driftskostnad	3	3 608 763	2 617 563
Sum kostnader		111 780 106	99 225 113
Driftsresultat		6 364 463	4 961 256
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			6 347
Annen renteinntekt		65 569	
Sum finansinntekter		65 569	6 347
Rentekostnad til foretak i samme konsern			675 941
Annen rentekostnad		1 072 938	
Annen finanskostnad			12 081
Sum finanskostnader		1 072 938	688 022
Netto finans		-1 007 369	-681 675
Ordinært resultat før skattekostnad		5 357 094	4 279 581
Skattekostnad på resultat	6	1 255 969	959 484
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 101 125	3 320 097
Årsresultat		4 101 125	3 320 097
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 101 125	3 320 097
Totalresultat		4 101 125	3 320 097
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag		4 187 932	3 182 601
Avsatt til annen egenkapital		-86 807	137 496
Sum overføringer og disponeringer		4 101 125	3 320 097



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	1 023 160	1 036 477
Sum immaterielle eiendeler		1 023 160	1 036 477
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5		4 552
Sum varige driftsmidler			4 552
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	13 937 842	24 378 910
Andre langsiktige fordringer			178
Sum finansielle anleggsmidler		13 937 842	24 379 088
Sum anleggsmidler		14 961 001	25 420 117
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		1 303 652	606 884
Sum fordringer		1 303 652	606 884
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 119 314	3 820 560
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 119 314	3 820 560
Sum omløpsmidler		5 422 966	4 427 444
SUM EIENDELER		20 383 967	29 847 561

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	9	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		50 688	137 497
Sum opptjent egenkapital		50 688	137 497
Sum egenkapital	10	180 688	267 497
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		652 947	209 100
Betalbar skatt	6	1	86 917
Skyldig offentlige avgifter		6 685 813	8 420 590
Kortsiktig konserngjeld	7	800 000	10 655 924
Annen kortsiktig gjeld		12 064 517	10 207 533
Sum kortsiktig gjeld		20 203 279	29 580 064
Sum gjeld		20 203 279	29 580 064
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 383 967	29 847 561



Personalkontroll Service Management AS

2022

Organisasjonsnummer
913 641 590



Personalhuset Service Management AS

Årsberetning 2022

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 2022 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 2022 TNOK 118 145 mot TNOK 104 186 i 2021. Årsresultatet ble for 2022 TNOK 4 101 mot 3 320 i 2021. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK 299 for 2022 mot TNOK 686 i 2021. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 6 364. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2022 var TNOK 4 119 mot TNOK 3 821 i 2021.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året TNOK 20 384 sammenlignet med TNOK 29 848 året før. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 0,9%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2022 og stillingen pr. 31.12.2022. 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 15 241. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 24 986 i 2021. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men det har 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 6,3% i 2022. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller persons skader. 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 129 ansatte i 2022 mot 131 i 2021, herav 87 kvinner og 42 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. 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 2022 viser et overskudd på TNOK 4 101 som foreslås anvendt slik:

Avsatt til annen egenkapital	TNOK	-87
Konsernbidrag	TNOK	4 188
Sum	TNOK	4 101

Oslo, 22.06.2023

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
Styreleder

Carine Henriksen
Styremedlem



Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt	2	118 144 569	104 186 369
Sum driftsinntekter		118 144 569	104 186 369
Lønnskostnad	3, 4	108 166 790	96 571 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 553	35 621
Annen driftskostnad	3	3 608 763	2 617 563
Sum driftskostnader		111 780 106	99 225 113
Driftsresultat		6 364 463	4 961 256
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	6 347
Annen renteinntekt		65 569	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	675 941
Annen rentekostnad		1 072 938	0
Annen finanskostnad		0	12 081
Resultat av finansposter		-1 007 369	-681 675
Resultat før skattekostnad		5 357 094	4 279 581
Skattekostnad på resultat	6	1 255 969	959 484
Resultat		4 101 125	3 320 097
Årsresultat		4 101 125	3 320 097
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		4 187 932	3 182 601
Avsatt til annen egenkapital		-86 807	137 496
Sum overføringer		4 101 125	3 320 097



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	1 023 160	1 036 477
Sum immaterielle eiendeler		1 023 160	1 036 477
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	4 552
Sum varige driftsmidler		0	4 552
Lån til foretak i samme konsern	7	13 937 842	24 378 910
Andre langsiktige fordringer		0	178
Sum finansielle anleggsmidler		13 937 842	24 379 088
Sum anleggsmidler		14 961 001	25 420 117
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 303 652	606 884
Sum fordringer		1 303 652	606 884
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 119 314	3 820 560
Sum omløpsmidler		5 422 966	4 427 444
Sum eiendeler		20 383 967	29 847 561



Balanse
Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (130.000 å kr. 1)	9	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		50 688	137 497
Sum opptjent egenkapital		50 688	137 497
Sum egenkapital	10	180 688	267 497
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		652 947	209 100
Betalbar skatt	6	1	86 917
Skyldig offentlige avgifter		6 685 813	8 420 590
Kortsiktig konserngjeld	7	800 000	10 655 924
Annen kortsiktig gjeld		12 064 517	10 207 533
Sum kortsiktig gjeld		20 203 279	29 580 064
Sum gjeld		20 203 279	29 580 064
Sum egenkapital og gjeld		20 383 967	29 847 561

Oslo, 22.06.2023

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
Styreleder

Carine Henriksen
Styremedlem



Indirekte kontantstrøm
Personalhuset Service Management AS

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		5 357 094	4 279 581
Periodens betalte skatt		148 356	0
Ordinære avskrivninger		4 553	35 621
Endring i leverandørgjeld		443 847	30 099
Endring i konsernmellomværende		-4 784 001	-4 684 369
Endring i andre tidsavgrensningsposter		-574 382	1 025 427
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		298 754	686 359
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		298 754	686 359
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 820 560	3 134 201
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		4 119 314	3 820 560



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

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



Personarhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

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

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	87 806 253	78 968 759
Arbeidsgiveravgift	13 715 430	12 363 112
Pensjonskostnader	3 337 930	2 676 387
Andre ytelser	3 307 177	2 563 671
Sum	108 166 790	96 571 929

Gjennomsnittlig antall årsverk 129 100

PENSJONSFORPLIKTELSER

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 i2022.

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 60 360 eks. mva.

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



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

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 31.12.2022.

Note 5 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	355 400	1 017 057
Balanseført verdi 31.12	0	0
Årets avskrivninger	4 553	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

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

Note 6 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2022	2021	
Betalbar skatt	1 181 212	1 045 680	
For mye/lite avsatt tidligere år	61 440	0	
Endring i utsatt skatt	13 317	-86 196	
Sum skattekostnad	1 255 969	959 484	
BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	5 357 094	4 279 581	
Permanente forskjeller	72 582	81 707	
Endring i midlertidige forskjeller	-60 532	-31 231	
Avgitt konsernbidrag	-5 369 143	-4 080 258	
Avskåret rentefradrag	0	423 033	
Årets skattegrunnlag	0	672 832	
BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	1 181 212	984 574	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 181 211	-897 657	
Sum betalbar skatt i balansen	1	86 917	
OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:	2022	2021	ENDRING
Varige driftsmidler	-202 324	-262 856	-60 532
Sum	-202 324	-262 856	-60 532
Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 448 402	-4 448 402	0
Sum	-4 650 726	-4 711 258	-60 532
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 023 160	-1 036 477	-13 317



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

LANGSIKTIG FORDRING	2022	2021
Personalhuset Staffing Group AS	11 664 196	24 234 697
Otiga Group AS	2 273 646	0
Active Search A/S	0	3 933
Agito Sverige AB	0	2 251
Otiga Group Management AS	0	120 708
Otiga Sverige	0	17 056
Personalhuset Staffing Group OY	0	265
Sum	13 937 842	24 378 910

KORTSIKTIG GJELD	2022	2021
Otiga Group AS	0	10 655 924
Otiga Invest AS	800 000	0
Sum	800 000	10 655 924

Note 8 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmilder pr 31.12 er kr 4 119 314. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr4 122 699
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

Note 9 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 10 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	137 497	267 497
Avgitt konsernbidrag		-4 187 932	-4 187 932
Årets resultat		4 101 125	4 101 125
Pr 31.12.	130 000	50 688	180 688



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

Note 11 Pantstillelser og garantier

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



KPMG AS
Sørkedalsveien 6
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 2022, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater 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 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.

Øvrig informasjon

Styret (ledelsen) er ansvarlig 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 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.

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
Bode	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnøkkel: H4WTQ-Z5G7N-0X8V7-EMV3W-KFQXL-TN20E



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 regnskapskikk 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. 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 regnskapsestimaterne 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, 28. juni 2023
KPMG AS

Susann Thorvaldsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemseo Dokumentnøkkel: 14W7Q-Z5G7N-0X8V7-EMV3W-KFCXL-TN20E



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

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5999-4-943865

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-28 11:48:28 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 14W7Q-Z5G7N-0X8V7-EMV3W-KFQXL-TN20E

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>



Personalhuset Service Management AS

2022

Organisasjonsnummer
913 641 590

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Personalhuset Service Management AS

Årsberetning 2022

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 2022 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 2022 TNOK 118 145 mot TNOK 104 186 i 2021. Årsresultatet ble for 2022 TNOK 4 101 mot 3 320 i 2021. Det har ikke vært investert i forsknings- og utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Netto kontantstrøm utgjør TNOK 299 for 2022 mot TNOK 686 i 2021. Driftsresultatet for selskapet utgjorde TNOK 6 364. Selskapets evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Selskapets likviditetsbeholdning per 31.12.2022 var TNOK 4 119 mot TNOK 3 821 i 2021.

Selskapets total kapital var ved utgangen av året TNOK 20 987 sammenlignet med TNOK 29 848 året før. Egenkapitalandelen var ved årsskiftet 3,1%. Egenkapitalen anses som forsvarlig for selskapets videre drift.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2022 og stillingen pr. 31.12.2022. 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 15 845. Dette innebærer en reduksjon fra TNOK 24 986 i 2021. Selskapet vurderer likviditeten i selskapet som god, men det har 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 6,3% i 2022. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell/ulykker i løpet av året som har resultert i materielle skader eller personskafer. 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 129 ansatte i 2022 mot 131 i 2021, herav 87 kvinner og 42 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

Penneo document key: 8CGGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



henhold til likebehandlingsprinsippet, og gjeldende tariff for yrkesgruppen. Vi har også implementert varslingsrutiner. Redegjørelsen finnes offentlig tilgjengelig på <https://www.personalhuset.no>.

Åpenhetsloven

Personalhuset Service Management AS har implementert åpenhetsloven og vil publisere redegjørelse etter lovens §5 på selskapets nettside (www.personalhuset.no) før 1. juli 2023.

Ytre miljø

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

Resultatdisponering

Årsregnskapet for 2022 viser et overskudd på TNOK 4 101 som foreslås anvendt slik:

Avsatt til annen egenkapital	TNOK	384
Konsernbidrag	TNOK	3 718
Sum	TNOK	4 101

Oslo, 22.06.2023

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
Styreleder

Carine Henriksen
Styremedlem

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Resultatregnskap Personalhuset Service Management AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2022	2021
Salgsinntekt	2	118 144 569	104 186 369
Sum driftsinntekter		118 144 569	104 186 369
Lønnskostnad	3, 4	108 166 790	96 571 929
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	4 553	35 621
Annen driftskostnad	3	3 608 763	2 617 563
Sum driftskostnader		111 780 106	99 225 113
Driftsresultat		6 364 463	4 961 256
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	6 347
Annen renteinntekt		65 569	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		0	675 941
Annen rentekostnad		1 072 938	0
Annen finanskostnad		0	12 081
Resultat av finansposter		-1 007 369	-681 675
Resultat før skattekostnad		5 357 094	4 279 581
Skattekostnad på resultat	6	1 255 969	959 484
Resultat		4 101 125	3 320 097
Årsresultat		4 101 125	3 320 097
OVERFØRINGER			
Avsatt konsernbidrag		3 717 569	3 182 601
Avsatt til annen egenkapital		383 556	137 496
Sum overføringer		4 101 125	3 320 097

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Balanse Personalhuset Service Management AS

EIENDELER	NOTE	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	6	1 023 160	1 036 477
Sum immaterielle eiendeler		1 023 160	1 036 477
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	0	4 552
Sum varige driftsmidler		0	4 552
Lån til foretak i samme konsern	7	14 540 871	24 378 910
Andre langsiktige fordringer		0	178
Sum finansielle anleggsmidler		14 540 871	24 379 088
Sum anleggsmidler		15 564 030	25 420 117
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 303 652	606 884
Sum fordringer		1 303 652	606 884
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 119 314	3 820 560
Sum omløpsmidler		5 422 966	4 427 444
Sum eiendeler		20 986 996	29 847 561

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Balanse Personalhuset Service Management AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2022	2021
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital (130.000 à kr. 1)	9	130 000	130 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	130 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		521 051	137 497
Sum opptjent egenkapital		521 051	137 497
Sum egenkapital	10	651 051	267 497
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		652 947	209 100
Betalbar skatt	6	132 667	86 917
Skyldig offentlige avgifter		6 685 813	8 420 590
Kortsiktig konserngjeld	7	800 000	10 655 924
Annen kortsiktig gjeld		12 064 517	10 207 533
Sum kortsiktig gjeld		20 335 945	29 580 064
Sum gjeld		20 335 945	29 580 064
Sum egenkapital og gjeld		20 986 996	29 847 561

Oslo, 22.06.2023

Styret i Personalhuset Service Management AS

Claes Emde Poulsen
Styreleder

Carine Henriksen
Styremedlem

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Indirekte kontantstrøm
Personalhuset Service Management AS

	NOTE	2022	2021
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		5 357 094	4 279 581
Periodens betalte skatt		148 356	0
Ordinære avskrivninger		4 553	35 621
Endring i leverandørgjeld		443 847	30 099
Endring i konsernmellomværende		-4 784 001	-4 684 369
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-574 382	1 025 427
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		298 754	686 359
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		298 754	686 359
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		3 820 560	3 134 201
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		4 119 314	3 820 560

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

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 2022

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 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 viderefakturerings av lønns- og driftskostnader med et marginpåslag.

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

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	87 806 253	78 968 759
Arbeidsgiveravgift	13 715 430	12 363 112
Pensjonskostnader	3 337 930	2 676 387
Andre ytelser	3 307 177	2 563 671
Sum	108 166 790	96 571 929

Gjennomsnittlig antall årsverk 129 100

PENSJONSFORPLIKTELSE

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 2022.

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

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2022 utgjør kr 60 360 eks. mva.

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

Penneo document key: 8GCG8-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

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 31.12.2022.

Note 5 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	355 400	1 017 057
Balanseført verdi 31.12	0	0
Årets avskrivninger	4 553	0
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Økonomisk levetid	3 år	5 år

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

Note 6 Skatt

ÅRETS SKATTEGRUNNLAG	2022	2021	
Betalbar skatt	1 181 212	1 045 680	
For mye/lite avsatt tidligere år	61 440	0	
Endring i utsatt skatt	13 317	-86 196	
Sum skattekostnad	1 255 969	959 484	
BEREGNING AV ÅRETS SKATTEGRUNNLAG:	2022	2021	
Ordinært resultat før skattekostnad	5 357 094	4 279 581	
Permanente forskjeller	72 582	81 707	
Endring i midlertidige forskjeller	-60 532	-31 231	
Avgitt konsernbidrag	-4 766 114	-4 080 258	
Avskåret rentefradrag	0	423 033	
Årets skattegrunnlag	603 029	672 832	
BETALBAR SKATT I BALANSEN:	2022	2021	
Betalbar skatt på årets resultat	1 181 212	984 574	
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-1 048 545	-897 657	
Sum betalbar skatt i balansen	132 667	86 917	
OVERSIKT OVER MIDLERTIDIGE FORSKJELLER:	2022	2021	ENDRING
Varige driftsmidler	-202 324	-262 856	-60 532
Sum	-202 324	-262 856	-60 532
Avskåret rentefradrag til fremføring	-4 448 402	-4 448 402	0
Sum	-4 650 726	-4 711 258	-60 532
Utsatt skattefordel (22 %)	-1 023 160	-1 036 477	-13 317

10

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

LANGSIKTIG FORDRING	2022	2021
Personalhuset Staffing Group AS	11 664 196	24 234 697
Otiga Group AS	2 876 675	0
Active Search A/S	0	3 933
Agito Sverige AB	0	2 251
Otiga Group Management AS	0	120 708
Otiga Sverige	0	17 056
Personalhuset Staffing Group OY	0	265
Sum	14 540 871	24 378 910

KORTSIKTIG GJELD	2022	2021
Otiga Group AS	0	10 655 924
Otiga Invest AS	800 000	0
Sum	800 000	10 655 924

Note 8 Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmilder pr 31.12 er kr 4 119 314. Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr4 122 699
Skattetrekksmidler er behandlet ihht skattebetalingslovens §5-12.

Note 9 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 10 Egenkapital

	AKSJEKAPITAL	ANNEN EGENKAPITAL	SUM EGENKAPITAL
Egenkapital 01.01	130 000	137 497	267 497
Avgitt konsernbidrag		-3 717 569	-3 717 569
Årets resultat		4 101 125	4 101 125
Pr 31.12.	130 000	521 053	651 053

Penneo document key: 8GCG8B-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



Personalhuset Service Management AS Noter til regnskapet 2022

Note 11 Pantstillelser og garantier

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

Penneo document key: 8CCGB-Q7ELX-F0U0D-WKF5H-FE3KB-TVF3C



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

2023-06-26 06:30:50 UTC



Claes Emde Poulsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-1766085

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-06-26 20:14:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 8CCGB-Q7ELX-FOU0D-WKFSH-FE3KB-TVF3C

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>



REDEGJØRELSE ETTER ÅPENHETSLOVEN

Innledning

Åpenhetsloven trådte i kraft 1. juli 2022. Hovedformålet med loven er å fremme virksomheters respekt for grunnleggende menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. Loven skal også sikre at allmennheten har tilgang til informasjon om hvordan virksomheter håndterer sin menneskerettighetsrisiko.

Denne redegjørelsen utgis av Personallhuset Service Management AS (heretter «PSM»).

Åpenhetsloven forplikter PSM til å:

- utføre aktsomhetsvurderinger i samsvar med OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper,
- redegjøre for vårt arbeid med aktsomhetsvurderinger knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, og
- svare på informasjonsforespørsler fra allmennheten.

PSM har siden lovens ikrafttredelse jobbet med å gjennomføre aktsomhetsvurderinger. Fokus har primært vært knyttet til steg 1 og 2 i aktsomhetsvurderingen: forankring og identifisering av risiko for negativ påvirkning på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold. PSM har også hatt søkelys på å bygge kompetanse om åpenhetsloven, dens formål og selskapets forpliktelser.

Denne redegjørelsen beskriver våre retningslinjer og rutiner for å håndtere risiko knyttet til menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold, hvilke vesentlige risikoer vi har identifisert og tiltak vi har iverksatt som følge av våre identifiserte risikoområder.

Vår virksomhet og driftsområde

PSM er 100% eiet av Otiga Group AS - et norskeid konsern som er blant Nordens ledende aktører innen rekrutterings- og bemanningstjenester, outplacement, konsulenttjenester og lederutvikling.

PSM har sitt forretningskontor i Oslo og selskapets virksomhet er hovedsakelig utleie av arbeidskraft til søsterselskap. Selskapet tilbyr tjenester over hele landet, og har avdelinger i Oslo, Viken, Vestfold og Telemark, Agder, Rogaland, Vestland, Møre og Romsdal, Trøndelag og Nordland. PSM har totalt 131 ansatte som er utleid til ulike søsterselskap. PSMs personell bistår med administrative tjenester som HR, IT, regnskap mv. Når det gjelder aktsomhetsvurderingen for PMS søsterselskap vises til morselskapets redegjørelse på www.otigagroup.com.

Retningslinjer og rutiner for arbeidet med aktsomhetsvurderinger / Slik jobber vi med aktsomhetsvurderinger

PSM har forpliktet seg til å opptre ansvarlig og sikre respekt for grunnleggende menneskerettigheter og arbeidstakerrettigheter. Denne forpliktelsen er inntatt i Policy om menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold som er vedtatt av styret, samt våre etiske retningslinjer. I våre policies og retningslinjer forplikter vi oss til å gjennomføre aktsomhetsvurderinger i henhold til OECDs retningslinjer for flernasjonale selskaper. Daglig leder har ansvar for oppfølging av disse forpliktelsene og rapporterer til styret minst årlig.

PSM også godkjent Revidert Arbeidsgiver som bekrefter vårt fokus på arbeidsgiveransvaret for utleide medarbeidere. Som Revidert Arbeidsgiver blir vi revidert på lovligheten av sentrale rutiner og arbeidsgiverpraksis, du kan lese mer her www.revidertarbeidsgiver.no. PSM er også medlem i NHO Service Bemanningsbransjen hvor vi forplikter oss til å overholde bransjens etiske retningslinjer. Initiativet har som formål å skape trygghet for den enkelte ansatte og oppdragsgiver og sikre seriøse forhold i bransjen. Du kan lese mer her [etiske-retningslinjer-for-bemanningsbransjen-sist-endret-19-juni-2018.pdf](https://www.nho.no/etiske-retningslinjer-for-bemanningsbransjen-sist-endret-19-juni-2018.pdf) (nhosh.no)



Tiltak og forventede resultat / Slik jobber vi for å forebygge og redusere og stanse negative konsekvenser

For å redusere identifiserte risiko har vi iverksatt følgende generelle tiltak: vurdering av anonym varslingskanal for å tilrettelegge for rapportering av risiko og/eller kritikkverdige forhold. Denne vurderingen vil bli foretatt i 2023.

1. Beskyttelse av persondata

PSM håndterer store mengder persondata og til dels sensitiv persondata. Når det gjelder risikoen for at persondata havner på avveie etterlever PSM gjeldende personvernlovgivning. PSM har etablerte rutiner for håndtering av persondata og eventuelle brudd på personvernlovgivningen. Dette inkluderer blant annet et system for oppdatering av rutiner og begrensning av hvilke persondata som innhentes og oppbevares, samt sletterrutiner. PSM vil som et forebyggende tiltak gjennomføre en ROS-analyse i 2023 og har iverksatt et prosjekt for IT-sikkerhet som inkluderer vurdering av ytterligere tiltak for beskyttelse av persondata. PSM forventer at disse tiltakene vil redusere risikoen for at persondata havner på avveie både ved at forsterket fokus reduserer sannsynligheten for brudd og fordi konsekvensene reduseres ved at man raskere stanter brudd.

2. Sårbare grupper

PSM bistår enkelte såkalte «sårbare grupper» med omstilling i arbeidslivet og utleie til kunde. Med sårbare grupper refereres her til langtidslidende og immigrant arbeidere som er bosatt i Norge, men som ikke kjenner norsk arbeidsliv eksempelvis flyktninger. PSM anser det som en særlig risiko at sårbare grupper faller utenfor arbeidslivet og/eller ikke blir behandlet rettferdig på jobb hos kunde. For å redusere denne risikoen har PSM etablert tydelige rutiner for rekruttering og oppfølging som adresserer diskriminering. PSM bruker også teknologi for å forbedre en fordomsfri rekrutteringsprosess og benytter aktivt NAV og tiltaksarrangører som rekrutteringskanal i samarbeid med integreringsbedrifter.

For å fange eventuelle uønskede forhold hos kunde har PSM iverksatt en rekke forebyggende og kontrollerende tiltak. Dette inkluderer blant annet at selskapet revideres av ekstern revisor som Revidert Arbeidsgiver (se nærmere beskrivelse ovenfor), det foreligger skriftlige rutiner for lønnsfastsetting (oppdatert for gjeldende tariff), digital opplæring av ansatte, det gjennomføres interne revisjoner, det er tett dialog med kunde og informasjon innhentes fra kunde, selskapet har et rapporteringssystem for uønskede hendelser og en varslingskanal. For å redusere risikoen ytterligere vil PSM forbedre den digitale opplæringen av ansatte slik at de har kunnskap om hvilke krav som gjelder og hvordan håndtere spørsmål og eventuelle avvik knyttet til arbeidsmiljøet. Med økt kompetanse forventer PSM at risikoen vil reduseres. PSM vil i løpet av 2023 vurdere å implementere en anonym varslingskanal for å senke terskelen for rapportering.

Formålet med de tiltakene vi har iverksatt og planlagt er å bidra til å fremme menneskerettigheter og anstendige arbeidsvilkår i egen virksomhet, bidra til forbedring hos våre leverandører og redusere vesentlig risiko for negative konsekvenser som kan knyttes til vår virksomhet.

Oppsummering og veien videre

I tillegg til ovennevnte prioriterte områder vil vi det neste året jobbe med å forbedre gjennomføringen av aktsomhetsvurderingen og bygge kompetanse på menneskerettigheter og anstendige arbeidsforhold.

PSM vil følge opp gjennomføring og tiltak som er igangsatt som følge av aktsomhetsprosessen beskrevet ovenfor. Dette gjøres gjennom et risikoregister hvor de relevante vurderinger og tiltak fremkommer. Oppfølgingen inkluderer



kommunikasjon med interessenter og rettighetshavere om hvordan eventuelle negative konsekvenser er håndtert, samt å sørge for eller samarbeide om gjenoppretting og erstatning der dette er påkrevd.

Aktsomhetsvurderingene vil gjennomføres minst årlig, samt ved materielle endringer i risikobildet eller ved vesentlige endringer i virksomhetens risikovurderinger.

PSM vil utstede redegjørelser og besvare informasjonshenvendelser som nærmere angitt i åpenhetsloven. Informasjonshenvendelser bes rettet til [legg inn kontaktdetaljer].

Denne redegjørelsen er utarbeidet i henhold til åpenhetsloven § 5. Redegjørelsen gjelder for perioden 1. juli 2022 til 24. mai 2023.

Redegjørelsen er godkjent av styret i Personalluset Service Management AS 22. juni 2023.



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."

Claes Emde Poulsen

Styreleder

Serienummer: 9578-5998-4-1766085

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-06-26 19:55:58 UTC



CARINE HENRIKSEN

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1310017

IP: 51.175.xxx.xxx

2023-06-27 06:13:46 UTC



Penneo DokumentInokkelt: 5M5F8-483JX-TWECV-PCHUK-LQD5S-IL6OH

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>