



Rabobank



Rabobank Commercial Services Update

September 2015

Deze maandelijkse update van de Rabobank geeft een selectie van ontwikkelingen en nieuwsberichten in de commercial services sector van de afgelopen maand. De onderwerpen zijn voorzien van commentaar, gegroepeerd per subsector¹ en naar de belangrijke thema's die op dit moment in de dienstensector spelen:

- Wet- en regelgeving; de dienstenbranche is afgelopen jaren onderhevig aan verandering. Belangrijke wijzigingen worden in het bericht opgenomen
- Markt en concurrentie; zoals internationalisering, M&A-activiteiten, specialisering, diversificering, etc.
- Innovatie en digitalisering; zoals ontwikkeling van innovatieve producten, nieuwe business modellen, digitalisering van activiteiten, etc.
- Macro economische ontwikkelingen en kerncijfers voor de Nederlandse dienstensector

Accountancy

Accountants worden schaarser en duurder

Het aantal uitstaande vacatures bij de grote accountantskantoren is dit jaar significant gestegen. Het beperkte aanbod leidt tot onder andere hogere salarissen. Er zijn meerdere verklaringen voor de huidige krapte. Ten eerste investeren bedrijven weer volop. Daarom is er bij accountantskantoren zelf en ook bij hun opdrachtgevers meer behoefte aan financieel specialisten. Ten tweede zijn de kwaliteitseisen voor het accountantsvak opgeschroefd en is er veel druk ontstaan vanuit de politiek en toezichhouders om de kwaliteit van de controle te verbeteren. Die zwaardere controle op cijfers en de adviesdiensten vergen meer aandacht, meer uren en dus meer mankracht. Ten derde maken accountants vaker de overstap naar functies als financieel directeur, controller of adviseur bij bedrijven.

Commentaar Rabobank:

De recessie waar de Nederlandse economie afgelopen jaren mee te kampen heeft gehad, heeft diepe sporen in de accountancybranche achter gelaten. Onder andere de maatschappelijke discussie over de rol van de accountant en de stevige prijsconcurrentie zijn hier voorbeelden van. Accountancykantoren hebben tijdens de crisis ook minder geïnvesteerd in het aannemen van jonge talenten. Dit leidt nu tot schaarste op de arbeidsmarkt met onder andere hogere salarissen tot het gevolg. Hogere personeelskosten gecombineerd met onder druk staande tarieven zorgen waarschijnlijk voor dalende marges de komende jaren. Toenemende digitalisering van standaardwerk kan een oplossing bieden voor de dalende marges.

Accountant als stabiele factor

Yuki (boekhoudsoftware-ontwikkelaar) voorspelt dat de automatiseringsgraad in accountancyland de komende jaren sterk stijgt. De toegevoegde waarde van de accountant niet. Het wordt namelijk nu mogelijk om zich veel nadrukkelijker te profileren als leidsman en raadsman van de ondernemer. In de nabije toekomst wordt het namelijk mogelijk om het hele jaar door de vinger aan de pols houden. Door de hoge automatiseringsgraad ontstaat de boekhouding dagelijks ter plekke. Een accountant die frequent en kritisch meekijkt, garant staat voor de betrouwbaarheid van de cijfers en tussentijds actief wijst op de bijzonderheden, kan uitgroeien tot een soort CFO voor de MKB-er.

Commentaar Rabobank:

De rol van de accountant verandert in rap tempo door toenemende digitalisering. De discussie die nu met name gevoerd wordt, gaat over de toekomstige toegevoegde waarde van de accountant. Yuki zit nog voldoende speelveld voor de accountant. Wij onderschrijven deze rol ook. Toegevoegde waarde van de accountant ligt minder op het samenstellen, maar veel meer op de interpretatie en uitwerking van ken- en stuurgetallen. Met name in het MKB/MKB+ segment zijn ondernemers bezig met het ondernemen. Financiële implicaties van de dagelijkse business is een rol die ingevuld kan worden door de accountant.

¹ De dienstensector is zeer divers. In deze update richten we ons op: accountancy, consultancy, rechtskundige dienstverlening en de uitzendbranche

USG Finance begint Stagebureau RA

USG Finance, interimbureau voor hoogopgeleide finance professionals, start een NBA-erkend stagebureau. Met het Stagebureau RA worden bijna afgestudeerde accountants al tijdens hun opleiding ondersteund met praktijkervaring. Het Stagebureau RA maakt het mogelijk om bij een van de Big Four de nodige audit-uren te maken voor de RA-titel. De bijna afgestudeerde accountants kunnen op projectbasis meedraaien in het bedrijfsleven. Dit gebeurt buiten de drukke controlemaanden.

Commentaar Rabobank:

Door de veranderende rol van de accountant is een goede aansluiting van praktijk en opleiding essentieel. Waar het in eerdere jaren mogelijk was om relatief simpel administratiewerk door stagiaires en beginnende accountants te laten verrichten, zien we nu dat met name dit werk wordt vervangen door digitalisering. Starters dienen nu in toenemende mate direct inzetbaar te zijn op een hoger niveau. Stage lopen is van belang om vanuit eerste hand te ervaren wat tegenwoordig de rol van de accountant inhoudt en welke werkzaamheden hiervoor gedaan worden.

Rechtskundige dienstverlening

Advocatuurdrempels moeten omlaag

Op de website Rechtszaakplaats.nl kunnen consumenten en bedrijven hun geschillen plaatsen. Hierop kunnen vijf advocaten pitchen door een enthousiaste tekst of filmpje te sturen. Het is de bedoeling dat met de site de drempels voor de advocatuur omlaag gaan. Consumenten kunnen gratis advertenties op de site plaatsen, advocaten betalen zes euro voor de film-pitches en twee euro voor een pitch in tekstvorm.

Commentaar Rabobank:

Toenemende digitalisering zien we in diverse zakelijke diensten terug. Het bij elkaar brengen van opdrachtgevers- en nemers kennen we al bijvoorbeeld vanuit de (ver)bouwbranche en zzp-dienstverlening waar intermediairs zorgen voor het verbinden van individuen en ondernemingen. Bovenstaand voorbeeld laat ook zien dat de advocatuur in toenemende mate digitalisering omarmt om partijen bij elkaar te brengen. Door de website wordt het deels mogelijk om advocaten te vergelijken en inzichten in kwaliteiten te krijgen.

Consultancy

Big Four versterkt consultancy divisie

Het wereldwijde netwerk van KPMG heeft de adviescapaciteit inzake mensenrechten uitgebreid met de overname van consultant Banarra. Banarra is een advieskantoor gericht op mensenrechten en sociale impact. EY acquireert adviesbureau Seren. De in Londen gevestigde consultant houdt zich onder meer bezig met 'digital design' en innovatie van klantenservice. Daarnaast voegt EY de consulting en systeemintegratiepraktijk van Manufacturing Intelligence bureau Entegreat toe aan hun consultancydivisie. Deloitte heeft Indicia Talent & Performance overgenomen. Daarmee versterkt Deloitte haar positie op de markt van HR cloud-dienstverlening.

Commentaar Rabobank:

Door onder andere de dalende auditmarkt en trends zoals Big Data en Internet of Things investeren diverse accountancykantoren in hun consultancytak. Met name de Big Four heeft afgelopen jaren diverse overnames gedaan om hun adviestak verder te versterken. Uit bovenstaand artikel valt op te maken dat de versterking van de adviesdivisie een continu proces is. Onze verwachting is dat meerdere overnames zullen volgen. Met name IT gerelateerde dienstverlening en specialistische advieskantoren zijn interessante overnamepartijen.

Uitzendbranche

Payroller DNA 360 is overgenomen door Please Payroll

Payrollorganisatie DNA 360 is overgenomen door Please Payroll. Please heeft een duidelijke groeistrategie en wil binnen vijf jaar doorgroeien naar een top-3 positie op de payrollmarkt. Het payrollbedrijf richt zich op het ontzorgen van MKB ondernemingen en daarnaast biedt het back-office ondersteuning aan uitzendbureaus en bemiddelaars. Het efficiënt inrichten van onder andere salarisadministratie is essentieel voor payrollbedrijven. De branche wordt gekenmerkt door sterke (prijs)concurrentie door toenemende flexibilisering van de arbeidsmarkt.

Commentaar Rabobank:

We zien de laatste tijd een toename van het aantal overnames in de uitzend- en payrollbranche. Naast de overname van DNA 360 door Please Payroll is recent Tence, het uitzendonderdeel van de VebeGo Groep, verkocht aan het Belgische Actief Interim. Ook Covebo werd overgenomen door een Belgische partij, The House of HR. Wij verklaren deze toename door het aantrekken van de uitzendmarkt en flexibilisering van de arbeidsmarkt. Uitzendorganisaties richten zich in toenemende mate weer op (internationale) groei. Daarnaast is schaalvergroting een belangrijke reden. Door extra schaal wordt het mogelijk om de vaste kosten over en groter aantal klanten te verdelen.

Contactgegevens

Auteur

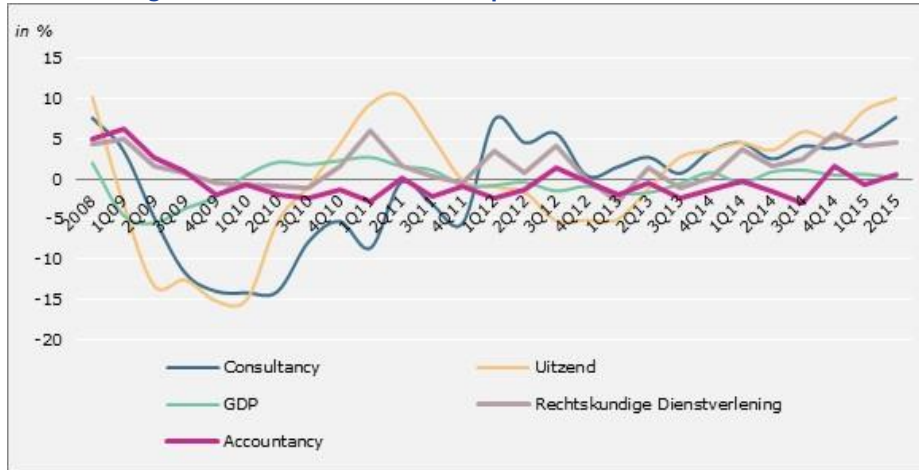
Kishan Ramkisoensing
Industry Analyst Commercial Services, Rabobank
Kishan.Ramkisoensing@rabobank.com

Co-auteurs

Sjuk Akkerman
Kaya Kocak
Annemarie Kuijer
Martijn Rol
Nynke Struik
Sectormanagers Zakelijke Dienstverlening, Rabobank
kennis@rn.rabobank.nl

Kerncijfers

Ontwikkeling omzetten subsectoren ten opzichte van Bruto Nationaal Product



In het tweede kwartaal van 2015 zet de omzetverbetering in een groot aantal zakelijke diensten door. Consultancy (+7.7%), de uitzendbranche (+10.1%), rechtskundige dienstverlening (+4.5%) groeien significant. Groei zet inmiddels meer dan een jaar door. Accountancy groeit marginaal (0.6%).

Omzet uitzendbranche in Nederland



In periode 8 (week 29 – 32) steeg het aantal uitzenduren met 9% en de uitzendomzet nam toe met 10% ten opzichte van dezelfde periode vorig jaar. De omzet in de industriële sector steeg met 6%. In de technische sector stegen de opbrengsten met 20% en in de administratieve sector 10%.

Werkloosheid in Nederland als percentage van de beroepsbevolking



Het aantal werklozen daalde in juli naar 603 duizend. In de afgelopen drie maanden nam de werkloosheid met 22 duizend af. Het aantal werkenden is in deze periode met 14 duizend toegenomen. De werkzame beroepsbevolking telt 8,3 miljoen personen. De werkloosheid kwam hiermee in juli uit op 6.8 procent van de beroepsbevolking.

Bronnen voor deze uitgave zijn: Abu, Accountancynieuws.nl, accountant.nl, CBS, consultancy.nl, FD, Flexnieuws en Telegraaf

Bronnen voor grafieken: CBS, ABU

Deze publicatie is een uitgave van Rabobank International. De in deze publicatie gepresenteerde visie is gebaseerd op gegevens uit door ons betrouwbaar geachte bronnen die worden genoemd in de bronvermelding. Deze bronnen zijn op zorgvuldige wijze in onze analyse verwerkt. Rabobank International aanvaardt echter geen enkele aansprakelijkheid voor het geval dat de in deze publicatie neergelegde gegevens of prognoses onjuistheden bevatten noch voor eventuele (zet-)fouten en onvolledigheden. Het betreft algemene informatie die aan veranderingen onderhevig is. Aan de verstrekte informatie kunnen geen rechten worden ontleend.