

Deloitte.



Årsredovisning
2011/2012

Innehåll

03 Organisation och ägarförhållanden
Marknaden

07 Resultaträkning

04 Marknaden forts.
Medarbetare

08 Balansräkning

05 Resultat och ställning
Finansiering
Miljö
Risker och riskhantering
Händelser efter bokslutsdagen

10 Kassaflödesanalys

06 Framtida utveckling
Engagemang i samhället
Moderbolaget
Förslag till vinstdisposition

11 Bokslutskommentarer

12 Upplysningar till
enskilda poster

15 Revisionsberättelse



Styrelsen och verkställande direktören för Deloitte AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 1 juni 2011 - 31 maj 2012.

Organisation och ägarförhållanden

Deloitte AB är moderbolag i Deloitte-koncernen. Aktieägarkretsen består av 86 revisorer och specialister.

Vi har ett tjänsteutbud och en marknadsorienterad organisation som utgår från klienternas behov oavsett storlek. Vi erbjuder hög tillgänglighet, ett personligt engagemang samt bred och djup kunskap om marknadssegment och branscher. Verksamheten i Sverige bedrivs på ett trettiotal orter runt om i landet.

Deloitte AB är medlem i Deloitte Touche Tohmatsu Limited som är ett av världens största revisions- och konsultnätverk med cirka 195 000 medarbetare i 150 länder. Deloitte är varumärket under vilket tiotusentals specialister världen över levererar tjänster inom revision, redovisning, skatterådgivning, förvärv, samgåenden och avyttringar, business consulting, finansiell rapportering, riskhantering och ekonomi- och administrativa stödtjänster.

Marknaden

Den globala konjunkturen var svag under hela räkenskapsåret till följd av statsfinansiella problem i ett antal länder och därigenom global makroekonomisk osäkerhet. Även om den svenska konjunkturen var god under första halvan av räkenskapsåret, hade det globala konjunkturläget en negativ påverkan på våra rådgivningstjänster. Vår omsättning ökade med 4 procent.

Vår leverans av relevanta och branschanpassade tjänster och lösningar till våra klienter kräver att ett flertal av våra erbjudanden innehåller kompetens från flera av våra affärsområden. Samtliga våra fyra affärsområden – Audit, Tax, Consulting och Financial Advisory – arbetar därför integrerat för att uppnå detta. Vi har stark branschkompetens inom samtliga våra branschgrupper. Vi anpassar kontinuerligt våra tjänster till både stora och små företag.

Audit

Affärsområdet har trots rådande konjunkturförhållanden haft en god tillväxt under året. Vi växte genom både nya klienter och nya tjänster till befintliga klienter genom högt fokus på klientspecifika behov och förväntningar. Vi ser ständigt över vårt revisionserbjudande för att ge våra klienter en revision som är innovativ, effektiv och värdeskapande, utöver att den är säker och följer externa krav såsom från olika regelverk.

Ett viktigt område är att löpande informera våra klienter om regelverksförändringar något som under året har varit särskilt betydande inom den finansiella sektorn.

Den finansiella krisen och den följande makroekonomiska osäkerheten har lett till ett ökat behov av riskhantering och förstärkning av intern kontroll. Inom dessa områden har vi varit rådgivare till ett flertal klienter inom olika branscher och inte minst inom finansiell verksamhet. Vi bedömer att många företag kommer att fortsätta fokusera på dessa områden till följd av ökad konkurrens, ändrade marknadsförutsättningar i allt snabbare takt och inte minst fortsatt höga krav på bolagsstyrning.

Flerårsjämförelse, koncernen	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009	2007/2008
Nettoomsättning	1 425 799	1 372 736	1 269 997	1 322 565	1 300 390
Rörelseresultat	243 892	297 404	235 456	204 184	173 043
Resultat efter finansiella poster	250 096	298 664	238 374	202 982	175 343
Eget kapital	197 309	229 988	213 643	175 250	163 376
Balansomslutning	494 465	580 216	552 209	507 527	488 479
Soliditet (%)	39,9%	39,6%	38,7%	34,5%	34,5%
Medelantal anställda	1 097	1 054	1 076	1 116	1 029

All finansiell information är uttryckt i KSEK, om inte annat anges.

Tax

Liksom tidigare år har vi haft betydande efterfrågan och tillväxt avseende rådgivning vid internationella personalflyttningar och inom transfer pricing. Inom dessa områden är vi en av de ledande skatterådgivarna i Sverige. Rådgivningsbehovet är kopplat till att internationaliseringen inom svenska och utländska företag ständigt ökar. Efterfrågan på våra momstjänster har också varit fortsatt hög.

Då skatter är en betydande kostnadspost för de flesta företag ser vi inom företagsbeskattning potential i att hjälpa företag till en effektiv och hållbar skattehantering. Den globala makroekonomiska osäkerheten har dock inneburit förhållandevis färre företagstransaktioner under året vilket har minskat efterfrågan på vår rådgivning inom företagsbeskattning. Trots detta fick vi förtroendet att stödja flera av de viktigaste transaktionerna på den svenska marknaden under året. Som ett kvitto på våra marknadsframgångar blev vi för tredje året i rad utnämnda av International Tax Review till Sveriges bästa skatterådgivare när det gäller kvalitet, kompetens och bredd.

Consulting

Vi har haft fortsatt hög efterfrågan på tjänster relaterade till effektivitetshöjande åtgärder under det gångna året – effektivisering av processer, strukturella kostnadsbesparingar och ökad effektivitet i hur företag och organisationer möter sina kunder. Vi har även levererat ett antal lösningar inom Finance Transformation för att förbättra styrning och effektivitet inom ekonomifunktionen samt Shared Services för att effektivisera och outsourca stödfunktioner. Vi har också sett ett ökat behov av IT-

rådgivning och IT-lösningar där vi bland annat arbetar med CRM, ärendehantering inom den offentliga sektorn och försäkringssystem. En trend under året har varit att projekten tenderar att bli större och komplexare, vilket i många fall speglar det ökade förändringsbehov våra klienter möter.

Financial Advisory

Efterfrågan på våra tjänster inom M&A, rådgivning kring köp, försäljning och omstrukturering av företag samt förberedelser för börsnotering har påverkats negativt av den rådande makroekonomiska osäkerheten, även om vi som nämnts har varit rådgivare i flera av de viktigaste transaktionerna på den svenska marknaden. Denna osäkerhet har dock inneburit att efterfrågan på värderingstjänster har varit fortsatt hög samt att intresset för rådgivning till företag med lönsamhets- och finansiella problem ökat under året.

Medarbetare

Deloittes vision är att vara förstahandsvalet för talangfulla medarbetare på arbetsmarknaden som önskar göra sin karriär i revisions- och konsultbranschen.

Länken är stark mellan ett starkt erbjudande inom utveckling och utbildning till våra medarbetare och vår kapacitet att leva upp till vårt löfte om högkvalitativa tjänster till våra klienter. Vi arbetar för att konsekvent bygga ett sant och starkt varumärke som arbetsgivare. Vi lägger ett starkt engagemang i att skapa individuella utvecklingsplaner för varje medarbetare som följs upp genom löpande projektutvärderingar och uppföljningssamtal. Under året som gått har vi investerat i att ytterligare förstärka vårt arbete inom performance management för alla medarbetare. Utbildningar och diskussionsforum har hållits för ledare på olika nivåer för att identifiera och diskutera hur arbetet kan bidra än mer till våra medarbetares utveckling. Systemstöd och processer har utvärderats och utvecklat för att fylla behoven på ännu bättre sätt.

Vårt utbildningsprogram, Deloitte Academy, ger våra medarbetare möjlighet att utvecklas tillsammans och skapa samsyn om Deloittes värdeerbjudande. I centrum står coaching och utveckling i det dagliga arbetet, vilket stöds av utbildningar i tekniska frågor, ledarskap och affärsutveckling. Deloitte Academy anordnar kurser och utbildningar på Sverige-, Europa-, och global nivå. Totalt deltog våra medarbetare under året i 3 180 olika utbildningstillfällen, fördelat på 25 utbildningstillfällen inom affärsmannaskap och ledarskap, 155 utbildningstillfällen inom teknisk kompetens, och därutöver ca 3 000 genomförda utbildningstillfällen av e-learningkurser inom olika kompetensområden.



Många medarbetare börjar sin karriär hos oss och vi investerar därför i att erbjuda intressanta och givande aktiviteter för talangfulla studenter från utvalda universitet och högskolor. Genom temadagar, praktikplatser och löpande diskussioner ges en mängd studenter möjlighet att redan under studietiden skapa sig en bild av hur ett yrkesliv som revisor eller konsult kan se ut. Under verksamhetsåret har vi kunnat välkomna 173 nya medarbetare till Deloitte. Vi lägger stor vikt vid att ta emot och introducera våra nya kollegor för att de snabbt ska kunna verka inom ramen för Deloitte's värderingar och kompetensramverk.

I stark konkurrens med andra arbetsgivare kan vi glädja oss åt att kunna attrahera personer som med olika erfarenhetsbakgrund bidrar till att vidareutveckla vår kompetensbas och skapa mervärde till våra klienter.

Resultat och ställning

Koncernens intäkter uppgick till 1 429 (1 378) Mkr en ökning med 4 procent. Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till 250 (299) Mkr.

Koncernen har under året totalt investerat 6 (5) Mkr i inventarier och rörelseförvärv. De likvida medlen i koncernen var 110 (151) Mkr vid årets slut. Soliditeten uppgick till 40 (40) procent.

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 186 (178) Mkr.

Finansiering

Verksamheten finansieras med eget kapital samt inlåning från delägarna. Därutöver har bolaget ett kreditlöfte som uppgår till 75 Mkr. Koncernen har inga externa lån.

Miljö

Koncernen bedriver ingen tillstånds- eller anmälningspliktig verksamhet enligt miljöbalken. En miljöpolicy finns upprättad och ett aktivt miljöarbete bedrivs inom företaget.

Risker och riskhantering

De finansiella riskerna minimeras genom en av styrelsen fastställd finanspolicy. Kreditrisken avseende kundfordringar är spridd på ett stort antal branscher. Ingen enskild klient utgör mer än 3 procent av intäkterna.

För att hantera riskerna i affärsverksamheten finns strikta processer och rutiner. Utförande av revisionstjänster regleras därutöver av myndigheter, både nationellt och internationellt. Klienternas behov av förtroende för att Deloitte ska utföra sina tjänster på ett opartiskt och självständigt sätt har medfört att bolaget har vidareutvecklat rutiner och kontroller för att säkerställa oberoendeställningen. Det globala nätverket Deloitte Touch Tohmatsu Limited har utvecklat gemensamma regler som gäller för samtliga medlemsföretag.

Händelser efter bokslutsdagen

Inga väsentliga händelser efter bokslutsdagen har inträffat.



Framtida utveckling

Revision och revisionsnära tjänster kommer även fortsatt att vara dominerande, men kommer i linje med Deloitte internationellt framgent att svara för en mindre andel av den totala verksamheten. De största osäkerhetsfaktorerna som bolaget står inför är kopplade till indirekta effekter hänförliga till finansiell oro i delar av Europa och eventuella regulatoriska förändringar som påverkar bolaget och våra klienter. Under 2011 och under inledningen av 2012 har vi sett en något ökad efterfrågan på våra tjänster jämfört med föregående räkenskapsår. Vi bedömer att det finns ett fortsatt starkt behov av våra revisions- och rådgivningstjänster hos våra klienter, vilket skapar goda förutsättningar för en gynnsam utveckling under de närmaste åren.

Engagemang i samhället

Deloitte är en aktiv aktör i utvecklingen av högskoleutbildningarna inom områdena ekonomi och skatt genom att våra medarbetare medverkar som lärare och föreläsare vid universitet och högskolor, men även via sponsorskap och donationer. Vi är bland annat Capital Partner till Handelshögskolan i Stockholm, Associate Partner till Handelshögskolan i Göteborg, samarbetspartner till Centrum för skatterätt vid Uppsala Universitet och Stockholms Universitet och medlem i Stiftelsen Partnerskap vid EFL, Ekonomihögskolan i Lund.

Vi bidrar till ett aktivt kulturliv bland annat genom att vara huvudsponsor till Moderna Museets samlingar och sponsor till GöteborgsOperan.

Genom att vara remissinstans och debattör inom våra specialområden bidrar vi även till samhällsutvecklingen på lokal, nationell och global nivå. Vi har en mycket aktiv roll i vår branschorganisation FAR och verkar för att skapa gemensamma regelverk för hur vi utvecklar branschen som en värdefull del av näringslivet genom att arbeta i styrelsen och samtliga sektioner samt policygrupper. Vi deltar även i arbetet inom nätverket SNS, Studieförbundet Näringsliv och Samhälle och är en del av Etikkollegiets vänkrets, ett forum för etik i arbete och samhällsliv.

Tillväxt och att visa på goda exempel i svenskt näringsliv är frågor som engagerar oss. Vi delar ut en rad priser och utmärkelser, både i egen regi och som samarbetspartner till andra organisationer. Vi har program för utveckling av svensk corporate governance och stöd för CFO:ns strategiska roll. Vi uppmärksammar även styrelseordförandens roll genom den nationella utmärkelsen Guldklubban, en utmärkelse för förtjänstfullt ordförandeskap inom noterade och onoterade företag. Vad gäller tillväxt står vi bakom en rad priser som Technology Fast 50, Rising Stars samt Årets tillväxtföretag i Luleå, Umeå, Östersund



och Sundsvall. Deloitte i Sverige stödjer en högskola i Sydafrika inom Star For Life, en organisation som arbetar med att minska spridningen av HIV och AIDS bland skolungdomar, och en förskola i Burkina Faso som ger barnen där en större chans att klara sig till högre utbildningsnivåer. I akuta situationer går vi samman med andra Deloitte-länder och donerar medel till katastrofhjälp och stöd i drabbade regioner.

Moderbolaget

Deloitte AB är det bolag i vilket mer än 90 procent av koncernens verksamhet bedrivs. Av koncernens 1 097 (1 054) anställda är 1 070 (1 024) anställda i moderbolaget.

Förslag till vinstdisposition

Koncernen

Fritt eget kapital i koncernen uppgår till 190 390 864 kronor varav årets vinst är 183 766 098 kronor.

Moderbolaget (i kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst.

Till årsstämmans förfogande står:

balanserad vinst	4 174 311
årets vinst	183 784 571
	187 958 882

Styrelsen föreslår att

i ny räkning balanseras	187 958 882
	187 958 882

Beträffande bolagets och koncernens resultat och ställning i övrigt hänvisas till efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys med tillhörande tilläggsupplysningar.

Resultaträkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2011-06-01 2012-05-31	2010-06-01 2011-05-31	2011-06-01 2012-05-31	2010-06-01 2011-05-31
Rörelsens intäkter m m					
Nettoomsättning	1	1 425 799	1 372 736	1 425 799	1 372 736
Övriga rörelseintäkter		3 488	5 999	4 948	5 999
		1 429 287	1 378 735	1 430 747	1 378 735
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	2, 3	-382 675	-325 167	-384 694	-325 175
Personalkostnader	4	-774 545	-728 681	-774 545	-728 697
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-28 175	-27 483	-7 775	-7 082
		-1 185 395	-1 081 331	-1 167 014	-1 060 954
Rörelseresultat		243 892	297 404	263 732	317 781
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernföretag	5	–	–	-20 400	-18 525
Ränteutgifter och liknande resultatposter		7 483	2 379	7 475	2 377
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 279	-1 119	-712	-1 095
		6 204	1 260	-13 637	-17 243
Resultat efter finansiella poster		250 096	298 664	250 095	300 538
Skatt på årets resultat	6	-66 330	-81 616	-66 310	-83 805
Årets resultat		183 766	217 048	183 785	216 733

Balansräkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Hysesrätt	7	3 300	3 300	3 300	3 300
Goodwill	8	17 289	37 237	17 289	16 837
		20 589	40 537	20 589	20 137
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	9	139	141	139	141
Inventarier	10	8 073	10 063	8 073	10 063
		8 212	10 204	8 212	10 204
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	11	–	–	220	220
Fordringar hos koncernföretag		–	–	–	2 778
Andra långfristiga värdepappersinnehav		36 530	32 391	36 530	32 391
		36 530	32 391	36 750	35 389
Summa anläggningstillgångar		65 331	83 132	65 551	65 730
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		259 324	259 139	259 324	259 139
Övriga fordringar		2 519	4	2 519	–
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	12	17 794	37 352	17 649	37 212
Ej fakturerade arvoden		39 474	49 605	39 474	49 605
		319 111	346 100	318 966	345 956
Kassa och bank		110 023	150 984	110 023	150 984
Summa omsättningstillgångar		429 134	497 084	428 989	496 940
SUMMA TILLGÅNGAR		494 465	580 216	494 540	562 670

Balansräkning, forts.

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital	13				
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital (24 596 aktier)		3 376	3 376	3 376	3 376
Reservfond		–	–	3 523	3 523
Bundna reserver		3 543	3 543	–	–
		6 919	6 919	6 899	6 899
<i>Fritt eget kapital</i>					
Överkursfond		8	8	8	8
Balanserad vinst		6 616	6 013	4 166	3 878
Årets resultat		183 766	217 048	183 785	216 733
		190 390	223 069	187 959	220 619
Summa eget kapital		197 309	229 988	194 858	227 518
<i>Avsättningar</i>					
Pensioner		13 314	12 300	–	–
Summa avsättningar		13 314	12 300	–	–
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder		14 749	27 110	14 745	27 108
Koncerninterna skulder		–	–	16 658	–
Aktuell skatteskuld		44 963	67 764	48 435	70 986
Övriga skulder		54 820	61 359	54 293	60 538
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	14	169 310	181 695	165 550	176 520
Summa kortfristiga skulder		283 842	337 928	299 682	335 152
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		494 465	580 216	494 540	562 670
POSTER INOM LINJEN					
Ställda säkerheter					
Företagsinteckningar avseende beviljat kreditlöfte på 75 000		88 000	88 000	88 000	88 000
Summa ställda säkerheter		88 000	88 000	88 000	88 000
Ansvarsförbindelser					
Ansvarighet till Försäkringsbolaget PRI Pensionsgaranti		240	230	–	–

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2011-06-01 2012-05-31	2010-06-01 2011-05-31	2011-06-01 2012-05-31	2010-06-01 2011-05-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		243 892	297 404	263 732	317 781
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	15	28 665	27 993	7 817	7 082
Erhållen ränta mm		7 483	2 379	7 475	2 377
Erlagd ränta		-713	-1 119	-712	-1 095
Betald inkomstskatt		-89 130	-81 615	-88 861	-83 805
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		190 197	245 042	189 451	242 340
<i>Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital</i>					
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		10 131	-14 373	10 131	-14 419
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		-185	-55 481	-185	-55 705
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		17 043	-8 466	17 045	-8 613
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		-12 362	11 957	-12 362	11 955
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-18 924	-807	-18 324	9 000
Kassaflöde från den löpande verksamheten		185 900	177 872	185 756	184 558
<i>Investeringsverksamheten</i>					
Förvärv av goodwill	8	-3 563	-240	-3 563	-240
Förvärv av inventarier	10	-2 715	-5 107	-2 715	-5 107
Försäljning av andelar i koncernföretag		-	-	-	1 975
Årets amorteringar från koncernföretag		-	-	20 545	14 542
Övriga poster		-4 139	-	-4 139	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 417	-5 347	10 128	11 170
<i>Finansieringsverksamheten</i>					
Inlösen av aktier		-	-3 938	-	-3 938
Koncernbidrag		-	-	-20 400	-20 400
Utbetald utdelning	13	-216 445	-196 764	-216 445	-196 764
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-216 445	-200 702	-236 845	-221 102
<i>Förändring av likvida medel</i>					
Likvida medel vid årets början		150 984	179 161	150 984	176 358
Likvida medel vid årets slut		110 023	150 984	110 023	150 984

Bokslutskommentarer

Allmänna upplysningar

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper överensstämmer med årsredovisningslagen samt rekommendationer och uttalanden från Bokföringsnämnden och FAR.

Följande värderings- och omräkningsprinciper är tillämpade i årsredovisningen:

Värderingsprinciper

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 7. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Koncernredovisning

Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med Redovisningsrådets rekommendation RR 1:00.

Detta innebär att förvärvade dotterbolags tillgångar och skulder redovisas till marknadsvärde enligt en upprättad förvärvsanalys. Överstiger anskaffningsvärdet för aktier i dotterbolag det beräknade marknadsvärdet av bolagets nettotillgångar enligt förvärvsanalysen redovisas skillnaden som goodwill. Avskrivning på goodwill baseras på den beräknade ekonomiska livslängden.

Koncernredovisningen omfattar, förutom moderbolaget, samtliga bolag i vilka moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 procent av rösttalet eller på annat sätt har kontroll enligt ÅRL 1:4.

Intäktsredovisning

Bolagets tjänster tillhandahålls i allt väsentligt på löpande räkning. Bolaget vinstavräknar utförda tjänsteuppdrag på löpande räkning i den takt arbetet utförs, i enlighet med BNFs huvudregel i BFNAR 2003:3. Pågående, ej fakturerade tjänsteuppdrag tas i balansräkningen upp till det beräknade faktureringsvärdet av utfört arbete.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationella leasingavtal, vilket innebär att leasingavgiften kostnadsförs i resultaträkningen linjärt över leasingperioden.

Fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Rörelsefordringar och rörelseskulder i utländsk valuta

Rörelsefordringar och rörelseskulder i utländsk valuta är omräknade till svenska kronor efter balansdagens kurs. Skillnaden mellan valutakurs vid anskaffningstidpunkten och valutakurs på balansdagen är resultatförd.

Skatter

Aktuell skatt för perioden baseras på periodens resultat justerat för ej skattepliktiga intäkter och ej avdragsgilla kostnader. Uppskjuten skatt avser skatt på temporära skillnader där tillgångars eller skulders redovisade värde avviker från skattemässiga värden på balansdagen. Uppskjuten skatt beräknas på alla temporära skillnader medan uppskjuten skattefordran redovisas i den omfattning det är sannolikt att avdragen kan avräknas mot framtida skattemässiga överskott.

Koncernbidrag

Lämnade koncernbidrag redovisas över resultaträkningen i enlighet med koncernbidragets ekonomiska innebörd.



Uppllysningar till enskilda poster

Not 1 Inköp och försäljning inom koncernen

	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Andel av försäljningen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel av inköpen som avser koncernföretag	0,0%	0,0%	4,5%	6,0%

Not 2 Leasingavtal

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Under åren har företagens leasingavgifter inklusive hyra av lokal uppgått till	63 707	62 462	63 707	62 462
Framtida leasingavgifter inkl hyra av lokal för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	60 311	56 125	60 311	56 125
Inom 2 till 5 år	96 889	122 089	96 889	122 089
	157 200	178 214	157 200	178 214

Not 3 Arvode och kostnadsersättning

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Osborne Revision AB				
Revisionsuppdrag	250	250	250	250
	250	250	250	250

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförande av sådana övriga arbetsuppgifter. Något arvode utöver revision har inte utgått.

Not 4 Personal

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Medelantal anställda				
Medeltalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid				
Medelantal anställda har varit	1 097	1 054	1 070	1 024
varav kvinnor	623	593	602	570
Löner, ersättningar m m				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelse och verkställande direktör				
Löner och ersättningar	550	749	550	749
Pensionskostnader	83	65	83	65
	633	814	633	814
Övriga anställda				
Löner och ersättningar	507 022	477 850	496 128	465 180
Pensionskostnader	64 962	55 604	63 128	54 353
	571 984	533 454	559 256	519 533

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Sociala kostnader	166 762	160 841	163 032	156 417
Summa vd och övriga anställda	739 379	695 109	722 921	676 764
Könsfördelning i styrelse och företagsledning				
Antal styrelseledamöter,	8	8	8	8
varav kvinnor	3	2	3	2
Antal övriga befattningshavare inkl. vd,	10	10	10	10
varav kvinnor	1	1	1	1
Pensionsförpliktelser till styrelse och vd	–	–	–	–

Enligt anställningsavtal gäller sex månaders ömsesidig uppsägning för vd. Något avtal om avgångsvederlag för vd finns inte. Styrelsearvodet utgår ej. I moderbolagets resultaträkning avses personalkostnaderna till 2,5% (föreg år 3%) ersättningar till personal anställda i dotterföretag och verksamma i moderbolaget. Dotterföretaget har genom fakturering överfört kostnaden på moderbolaget.

Not 5 Resultat från andelar i koncernföretag

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Realisationsvinst vid försäljning av aktier	–	–	–	1 875
Lämnade koncernbidrag	–	–	-20 400	-20 400
	–	–	-20 400	-18 525

Not 6 Skatt på årets resultat

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2011/2012	2010/2011	2011/2012	2010/2011
Aktuell skatt	66 330	83 827	66 310	83 805
Uppskjuten skatt	–	-2 211	–	–
	66 330	81 616	66 310	83 805

Not 7 Hyresrätt

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Ingående anskaffningsvärde	3 300	3 300	3 300	3 300
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300	3 300	3 300	3 300
Utgående redovisat värde	3 300	3 300	3 300	3 300

Not 8 Goodwill

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Ingående anskaffningsvärde	221 055	220 815	29 602	29 362
Inköp	3 562	240	3 562	240
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	224 617	221 055	33 164	29 602
Ingående avskrivningar	-183 818	-160 634	-12 765	-9 981
Årets avskrivningar	-23 510	-23 184	-3 110	-2 784
Utgående ackumulerade avskrivningar	-207 328	-183 818	-15 875	-12 765
Utgående redovisat värde	17 289	37 237	17 289	16 837

Goodwill skrivs av enligt en tioårig avskrivningsplan med 10% per år.

Not 9 Byggnader och mark

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Ingående anskaffningsvärde	173	173	173	173
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	173	173	173	173
Ingående avskrivningar	-32	-30	-32	-30
Årets avskrivningar	-2	-2	-2	-2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-34	-32	-34	-32
Utgående redovisat värde	139	141	139	141
Redovisat värde byggnader	59	61	59	61
Redovisat värde mark	80	80	80	80
	139	141	139	141

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 50 år.

Not 10 Inventarier

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Ingående anskaffningsvärde	54 027	48 920	54 027	48 920
Inköp	2 715	5 107	2 715	5 107
Försäljningar/utrangeringar	-70	-	-70	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	56 672	54 027	56 672	54 027
Ingående avskrivningar	-43 964	-39 667	-43 964	-39 667
Försäljningar/utrangeringar	28	-	28	-
Årets avskrivningar	-4 663	-4 297	-4 663	-4 297
Utgående ackumulerade avskrivningar	-48 599	-43 964	-48 599	-43 964
Utgående redovisat värde	8 073	10 063	8 073	10 063

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 5 år.

Not 11 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget					
Företag	Org. nr.	Säte	Antal/Kapitalandel %	2012-05-31	2011-05-31
Deloitte & Touche ATR AB	556626-6937	Stockholm	100%	100	100
Deloitte & Touche Sverige AB	556288-7587	Stockholm	100%	120	120
				220	220
Dotterföretagen					
Ingående anskaffningsvärde				220	320
Försäljningar/utrangeringar				-	-100
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden				220	220
Utgående redovisat värde				220	220

Not 12 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Förutbetalda leasingavgifter	847	802	847	802
Övriga förutbetalda kostnader	16 022	33 393	15 877	35 734
Upplupna ränteutgifter	595	714	595	676
Förutbetalda försäkringar	330	2 443	330	-
	17 794	37 352	17 649	37 212

Not 13 Eget kapital

Koncernen			
Belopp i KSEK	Aktiekapital	Bundna reserver	Fria reserver
Belopp vid årets ingång	3 376	3 543	223 069
Utdelning till aktieägare			-216 445
Årets vinst			183 766
Belopp vid årets utgång	3 376	3 543	190 390
Moderbolaget			
Belopp i KSEK	Aktiekapital	Bundna reserver	Fria reserver
Belopp vid årets ingång	3 376	3 523	220 619
Utdelning till aktieägare			-216 445
Årets vinst			183 785
Belopp vid årets utgång	3 376	3 523	187 959

Beslut om aktieutdelning fattades på extra bolagstämma i januari 2012. Av bolagets 24 596 aktier är 3 926 preferensaktier och 20 670 stamaktier per 2012-05-31.

Not 14 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Upplupna lönerelaterade kostnader	120 786	128 279	117 928	125 039
Upplupna sociala avgifter	39 707	36 698	38 922	35 597
Övriga upplupna kostnader	5 517	9 998	5 400	9 164
Upplupna försäkringskostnader	3 300	6 720	3 300	6 720
	169 310	181 695	165 550	176 520

Not 15 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012-05-31	2011-05-31	2012-05-31	2011-05-31
Avskrivningar	28 175	27 483	7 775	7 082
Utrangeringar inventarier	42	-	42	-
Förändring PRI-skuld (kapitalvärdet, räntedelen ligger under rörelseresultatet)	448	510	-	-
	28 665	27 993	7 817	7 082

Stockholm den 19 juni 2012

Svante Forsberg
Ordförande

Björn Sundqvist
Vice ordförande

Christina Bergman

Frida Haglund

Mats Häggbring

Therese Kjellberg

Jan Palmqvist

Torbjörn Svensson

Jan Berntsson
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har lämnats den 19 juni 2012

Osborne Revision AB

Christer Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Deloitte AB för räkenskapsåret 2011-06-01 – 2012-05-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 maj 2012 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Deloitte AB för räkenskapsåret 2011-06-01 – 2012-05-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 19 juni 2012

Osborne Revision AB

Christer Eriksson

Auktoriserad revisor

Deloitte provides audit, tax, consulting, and financial advisory services to public and private clients spanning multiple industries. With a globally connected network of member firms in more than 150 countries, Deloitte brings world-class capabilities and high-quality service to clients, delivering the insights they need to address their most complex business challenges. Deloitte's more than 195,000 professionals are committed to becoming the standard of excellence.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu Limited and its member firms.