

Deloitte AB

Org nr 556271-5309

**Årsredovisning och koncernredovisning
för räkenskapsåret**

1 juni 2012 – 31 maj 2013

Innehåll

Organisation och ägarförhållanden	3
Marknaden	3-4
Medarbetare	4
Resultat och ställning	4
Finansiering	4
Miljö	5
Risker och riskhantering	5
Händelser efter bokslutsdagen	5
Framtida utveckling	5
Engagemang i samhället	5
Moderbolaget	5
Förslag till vinstdisposition	5
Resultaträkning	6
Balansräkning	7-8
Kassaflödesanalys	9
Bokslutskommentarer	10
Upplysningar till enskilda poster	11-13
Revisionsberättelse	15

Styrelsen och verkställande direktören för Deloitte AB avger härmed årsredovisning och koncernredovisning för verksamhetsåret 1 juni 2012 - 31 maj 2013.

Organisation och ägarförhållanden

Deloitte AB är moderbolag i Deloitte-koncernen. Aktieägarkretsen består av ett 90-tal 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 200 000 medarbetare i över 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 fortsatt svag under hela räkenskapsåret till följd av statsfinansiella problem i ett antal länder och därigenom global makroekonomisk osäkerhet. Det globala konjunkturläget hade även detta räkenskapsår en negativ påverkan på efterfrågan av våra tjänster. Vår omsättning ökade trots rådande konjunkturläge med 3 procent.

Vår leverans av relevanta och branschpassade tjänster och lösningar till våra klienter kräver att ett flertal av våra erbjudanden innehåller kompetens från flera av våra tjänsteområden. Samtliga våra fyra affärsområden – Audit, Tax, Consulting och Financial Advisory – och tjänste-

områden inom dessa arbetar därför integrerat för att uppnå detta. Vi har stark branschkompetens inom samtliga våra branschgrupper. Vi anpassar och förnyar kontinuerligt tjänsterna till våra klienter.

Audit

Ett flertal nya klienter har under året gett oss förtroendet att bli deras revisorer. Vi mäter våra framgångar framför allt i termer av nöjda klienter och i vilken utsträckning vi lyckas tillföra dem värde. Ett kvitto på att vi har Sveriges mest nöjda klienter i vår bransch är att Deloitte utsetts till Årets Revisionsbolag både 2010 och 2012 enligt Finansbarometern. Bidragande till detta har varit att vi har fortsatt vårt arbete att utveckla våra tjänster för att kunna erbjuda både inom och utanför revisionen än mer klientspecifika tjänster och lösningar som präglas av högsta kvalitet och uppfyller ett alltmer komplext regelverk. För vår leverans av högsta kvalitet vill vi att våra klienter ska uppleva våra tjänster som innovativa, effektiva och värdeskapande.

Ett fortsatt viktigt område är att löpande informera våra klienter om regelverksförändringar något som under året har varit särskilt betydande avseende finansiell verksamhet.

Tax

Liksom tidigare år har våra klienter i betydande omfattning efterfrågat rådgivning vid internationella personalflyttningar och inom transfer pricing. Detta har inneburit att vi haft hög tillväxt inom dessa områden där vi är en av de ledande skatterådgivarna i Sverige. Rådgivningsbehovet är kopplat till att internationaliseringen inom svenska och utländska bolag ständigt ökar. Efterfrågan på våra momstjänster har varit fortsatt stabil.

Den globala makroekonomiska osäkerheten har dock fortsatt inneburit förhållandevis få bolagstransaktioner under året vilket har påverkat efterfrågan på vår rådgivning inom bolagsbeskattning. Trots detta fick

Flerårsjämförelse, koncernen	2012/2013	2011/2012	2010/2011	2009/2010	2008/2009
Nettoomsättning	1 461 448	1 425 799	1 372 736	1 269 997	1 322 565
Rörelseresultat	260 789	243 892	297 404	235 456	204 184
Resultat efter finansiella poster	264 169	250 096	298 664	238 374	202 982
Eget kapital	205 356	197 309	229 988	213 643	175 250
Balansomslutning	491 992	494 465	580 216	552 209	507 527
Soliditet (%)	41,7%	39,9%	39,6%	38,7%	34,5%
Medelantal anställda	1 081	1 097	1 054	1 076	1 116

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

vi förtroendet att stödja flera av de viktigaste transaktionerna på den svenska marknaden under året. Som ett kvitto på våra marknadsframgångar blev vi för andra året i rad utnämnda av International Tax Review till Tax Firm of the Year och rankades för fjärde året i rad som Sveriges bästa skatterådgivare när det gäller kvalitet, kompetens och bredd.

Consulting

Våra klienter har visat ett stort behov av våra tjänster för strategisk rådgivning och operationella förbättringar under det gångna året – förändringar av affärsmodeller, kostnadsbesparingsinitiativ, multikanalstrategier och tillväxtrelaterade projekt. Vi har även i år fortsatt leverera ett antal lösningar inom Finance Transformation för att förbättra styrning och effektivitet inom ekonomifunktionen samt Shared Services för att effektivisera och outsourca stödfunktioner. Slutligen har vi också sett en stor efterfrågan av IT-rådgivning och affärsdrivna IT-lösningar där vi bland annat arbetar med CRM, ärendehantering inom den offentliga sektorn, supply chain management, ekonomistyrning, multikanallösningar och försäkringssystem. Många av våra projekt avser klienter med global verksamhet där vår förmåga att leverera globalt och med global kompetens innebär högsta service och kvalitet.

Financial Advisory

Den rådande makroekonomiska osäkerheten har negativt påverkat våra klienters behov av våra tjänster inom M&A, det vill säga rådgivning kring köp, försäljning och omstrukturering av bolag samt förberedelser för börsnotering, 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 bolag med lönsamhets- och finansiella problem ökat under året. Våra tjänster inom Post Merger Integration har haft en fortsatt hög efterfrågan då konsolidering och samgåenden sker i ett antal branscher för att uppnå ökad konkurrensförmåga och ekonomiska skalfördelar.

Medarbetare

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

Kraften i Deloitte's nätverk utgörs av våra medarbetare, och vår fortsatta framgång på marknaden vilar på vår förmåga att attrahera, behålla och utveckla medarbetare som kan leverera exceptionell service och innovativa tjänster till våra klienter världen över. 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 fortsatt vidareutvecklingen av vårt stödsystem, våra kompetensramverk och vår process för performance management för alla medarbetare.

Under året har vi välkomnat 158 nya medarbetare på Deloitte. För ungefär tre av fyra av dessa medarbetare är Deloitte den första arbetsplatsen efter en akademisk utbildning. 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 verksamhet och leverera värde till våra klienter. Omfattande utbildningsinsatser och löpande coaching gör att inlärningskurvan blir brant för dessa medarbetares första år i yrkeslivet.

Vårt utbildningsprogram, Deloitte Academy, ger våra medarbetare nödvändigt stöd i deras utveckling inom deras specialområden samt inom ledarskap och affärsmannaskap. Lärandet åstadkoms genom en tydlig länk mellan utveckling i det dagliga arbetet, coaching och rena utbildningsinsatser. Deloitte Academy anordnar kurser och utbildningar på Sverige-, Europa- och global nivå. Totalt deltog våra medarbetare under året i 26 olika lärarydda utbildningar inom affärsmannaskap och ledarskap samt 186 utbildningar inom specialområden. Därutöver deltog medarbetare vid ca 4 700 tillfällen i olika e-learningkurser inom olika kompetensområden. Under året har ett utvecklingsarbete påbörjats för att öka andelen teknikbaserad inläring, som ett led att göra vissa utbildningar mer tillgängliga för alla medarbetare och genom ökad effektivitet skapa utrymme för ökade utbildningsinsatser.

För att kunna attrahera talangfulla studenter till vårt bolag investerar vi kontinuerligt i aktiviteter med syfte att bygga ett starkt varumärke på talangmarknaden och etablera en god relation med studenter redan under studietiden. I vår urvalsprocess söker vi högpresterande studenter med relevant utbildning, som även bedöms kunna passa in i Deloitte's kultur och som attraheras av våra gemensamma värderingar. Det finns ett ömsesidigt intresse för studenten och Deloitte att lära känna varandra så att vi över tid kan konstatera om det finns goda förutsättningar för en anställning. Genom temadagar, praktikplatser och löpande diskussioner ges en mängd studenter möjlighet att skapa sig en bild av hur ett framtida yrkesliv som revisor eller konsult kan se ut.

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 1 467 (1 430) Mkr en ökning med 3 procent. Koncernens resultat efter finansiella poster uppgick till 264 (250) Mkr.

Koncernen har under året totalt investerat 2 (6) Mkr i inventarier. De likvida medlen i koncernen var 117 (110) Mkr vid årets slut. Soliditeten uppgick till 42 (40) procent.

Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 189 (186) Mkr.

En allt större del av omsättningen kommer från stora globala konsultprojekt som involverar resurser från flera Deloittekontor runt om i världen.

Finansiering

Verksamheten finansieras med eget kapital samt inlåning från delägarna. Därutöver har bolaget en checkkredit 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 bolaget.

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 Tohatsu 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 eventuella regulatoriska förändringar som påverkar bolaget och våra klienter. Revisorernas roll och uppdrag inom den finansiella sektorn bedöms utvecklas och förändras under de kommande åren. Under 2012 och under inledningen av 2013 har vi sett en något ökad efterfrågan främst kopplad till rådgivningstjänster 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 och sponsor till Jubileumsprofessuren i finansiell ekonomi (med fokus på riskkapital), Associate Partner till Handelshögskolan i Göteborg, Samarbetspartner till Centrum för skatterätt vid Uppsala Universitet och Stockholms Universitet och Medlem i Stiftelsen Partnerskap vid Ekonomihögskolan i Lund.

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

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 bolag. Deloitte är vidare initiativtagare och samarbetspartner för Åre kapitalmarknadsdag. Vad gäller tillväxt står vi bakom en rad priser som Technology Fast 50, Rising Stars samt Årets tillväxtbolag i norrlandslänen Jämtland, Västerbotten och Norrbotten. 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.

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 Etikkommissionens väpningsråd, ett forum för etik i arbete och samhällsliv.

Moderbolaget

Deloitte AB är det bolag i vilket mer än 90 procent av koncernens verksamhet bedrivs. Av koncernens 1 081 (1 097) anställda är 1 059 (1 070) anställda i moderbolaget.

Förslag till vinstdisposition

Koncernen

Fritt eget kapital i koncernen uppgår till 198 437 289 kronor varav årets vinst är 189 255 865 kronor.

Moderbolaget (i kronor)

Förslag till disposition av bolagets vinst.

Till årsstämman förfogande står:

balanserad vinst	6 749 442
årets vinst	191 477 615
	<hr/>
	198 227 057
Styrelsen föreslår att	
i ny räkning balanseras	198 227 057
	<hr/>
	198 227 057

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	
		2012-06-01 2013-05-31	2011-06-01 2012-05-31	2012-06-01 2013-05-31	2011-06-01 2012-05-31
Rörelsens intäkter m m					
Nettoomsättning	1	1 461 448	1 425 799	1 461 448	1 425 799
Övriga rörelseintäkter		5 414	4 596	4 700	6 055
		1 466 862	1 430 395	1 466 148	1 431 854
Rörelsens kostnader					
Övriga externa kostnader	2, 3	-441 903	-382 675	-441 786	-384 694
Personalkostnader	4	-752 606	-774 545	-752 592	-774 545
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-6 195	-28 175	-6 195	-7 775
Övriga rörelsekostnader		-5 369	-1 108	-5 369	-1 108
		-1 206 073	-1 186 503	-1 205 942	-1 168 122
Rörelseresultat		260 789	243 892	260 206	263 732
Resultat från finansiella investeringar					
Resultat från andelar i koncernbolag	5	–	–	–	-20 400
Ränteintäkter och liknande resultatposter	6	4 960	7 483	4 954	7 475
Räntekostnader och liknande resultatposter	7	-1 580	-1 279	-1 014	-712
		3 380	6 204	3 940	-13 637
Resultat efter finansiella poster		264 169	250 096	264 146	250 095
Skatt på årets resultat	8	-74 913	-66 330	-72 668	-66 310
Årets resultat		189 256	183 766	191 478	183 785

Balansräkning

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Hysesrätt	9	2 970	3 300	2 970	3 300
Goodwill	10	11 993	17 289	11 993	17 289
		14 963	20 589	14 963	20 589
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	11	138	139	138	139
Inventarier	12	6 245	8 073	6 245	8 073
		6 383	8 212	6 383	8 212
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernbolag	13	–	–	220	220
Långfristiga värdepappersinnehav och fordringar	14	38 706	36 530	38 706	36 530
		38 706	36 530	38 926	36 750
Summa anläggningstillgångar		60 052	65 331	60 272	65 551
Omsättningstillgångar					
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		255 113	259 324	255 113	259 324
Övriga fordringar		57	2 519	57	2 519
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	15	22 702	17 794	22 565	17 649
Ej fakturerade arvoden		37 262	39 474	37 262	39 474
		315 134	319 111	314 997	318 966
Kassa och bank		116 806	110 023	116 806	110 023
Summa omsättningstillgångar		431 940	429 134	431 803	428 989
SUMMA TILLGÅNGAR		491 992	494 465	492 075	494 540

Balansräkning, forts.

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
Eget kapital					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital (23 108 aktier)		3 376	3 376	3 376	3 376
Bundna reserver/reservfond		3 543	3 543	3 523	3 523
		6 919	6 919	6 899	6 899
<i>Fritt eget kapital</i>					
Överkursfond		5 729	8	5 729	8
Balanserad vinst		3 453	6 616	1 021	4 166
Årets resultat		189 256	183 766	191 478	183 785
		198 437	190 390	198 227	187 959
Summa eget kapital	16	205 356	197 309	205 126	194 858
<i>Avsättningar</i>					
Pensioner och andra förpliktelser		13 770	13 314	–	–
<i>Kortfristiga skulder</i>					
Leverantörsskulder		22 577	14 749	22 534	14 745
Koncerninterna skulder		–	–	15 530	16 658
Aktuell skatteskuld		38 922	44 963	40 494	48 435
Övriga skulder		46 962	54 820	46 471	54 294
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17	164 405	169 310	161 920	165 550
Summa kortfristiga skulder		272 866	283 842	286 949	299 682
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		491 992	494 465	492 075	494 540
POSTER INOM LINJEN					
Ställda säkerheter					
Företagsinteckningar avseende beviljad checkkredit 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	19	271	240	–	–
		271	240	–	–

Kassaflödesanalys

Belopp i KSEK	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2012-06-01 2013-05-31	2011-06-01 2012-05-31	2012-06-01 2013-05-31	2011-06-01 2012-05-31
Den löpande verksamheten					
Rörelseresultat		260 789	243 892	260 206	263 732
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet	18	6 188	28 665	6 296	7 817
Erhållen ränta mm		4 960	7 483	4 954	7 475
Erlagd ränta		-1 018	-713	-1 014	-712
Betald inkomstskatt		-80 955	-89 130	-80 609	-88 861
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		189 964	190 197	189 833	189 451
<i>Kassaflöde från förändringar av rörelsekapital</i>					
Minskning(+)/ökning(-) av varulager/pågående arbete		2 212	10 131	2 212	10 131
Minskning(+)/ökning(-) av kundfordringar		4 211	-185	4 211	-185
Minskning(+)/ökning(-) av fordringar		-2 446	17 043	-2 455	17 045
Minskning(-)/ökning(+) av leverantörsskulder		7 828	-12 362	7 788	-12 362
Minskning(-)/ökning(+) av kortfristiga skulder		-12 763	-18 924	-11 452	-18 324
Kassaflöde från den löpande verksamheten		189 006	185 900	190 137	185 756
<i>Investeringsverksamheten</i>					
Avyttring/förvärv av goodwill		2 664	-3 562	2 664	-3 562
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 520	-2 715	-1 520	-2 715
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		18	–	18	–
Årets amorteringar från koncernbolag		–	–	–	20 544
Årets amorteringar till koncernbolag		–	–	-1 131	–
Återinvestering självrisfond		-2 175	-4 139	-2 175	-4 139
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-1 013	-10 416	-2 144	10 128
<i>Finansieringsverksamheten</i>					
Nyemission		6 618	–	6 618	–
Inlösen av aktier		-898	–	-898	–
Lämnat koncernbidrag		–	–	–	-20 400
Utbetald utdelning		-186 930	-216 445	-186 930	-216 445
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-181 210	-216 445	-181 210	-236 845
Årets kassaflöde		6 783	-40 961	6 783	-40 961
Likvida medel vid årets början		110 023	150 984	110 023	150 984
Likvida medel vid årets slut		116 806	110 023	116 806	110 023

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. I nettoomsättningen ingår fakturerade utlägg och fakturerade arvoden för underkonsulter. Motsvarande kostnad ingår i övriga externa kostnader.

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	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Andel av försäljningen som avser koncernbolag	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Andel av inköpen som avser koncernbolag	0,0%	0,0%	3,1%	4,5%

Not 2 Leasingavtal

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Under åren har bolagets leasingavgifter inklusive hyra av lokal uppgått till	63 336	63 707	63 336	63 707
Framtida leasingavgifter inkl hyra av lokal för icke uppsägningsbara leasingavtal, förfaller till betalning enligt följande:				
Inom 1 år	60 417	60 311	60 417	60 311
Inom 2 till 5 år	71 751	96 889	71 751	96 889
	132 168	157 200	132 168	157 200

Not 3 Arvode och kostnadsersättning

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Osborne Revision AB				
Revisionsuppdrag	308	302	308	302
	308	302	308	302

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	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Medelantal anställda				
Medeltalet anställda bygger på av bolaget betalda närvarotimmar relaterade till en normal arbetstid				
Medelantal anställda har varit	1 081	1 097	1 059	1 070
varav kvinnor	612	623	595	602
Löner, ersättningar m m				
Löner, ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader har utgått med följande belopp:				
Styrelse och verkställande direktör				
Löner och ersättningar	574	550	574	550
Pensionskostnader	84	83	84	83
	658	633	658	633
Övriga anställda				
Löner och ersättningar	493 029	507 022	484 559	496 128
Pensionskostnader	64 070	64 962	62 742	63 128
	557 099	571 984	547 301	559 256

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Sociala kostnader	165 086	166 762	161 886	163 032
Summa vd och övriga anställda	722 843	739 379	709 845	722 921
Könsfördelning i styrelse och bolagsledning				
Antal styrelseledamöter,	8	8	8	8
varav kvinnor	3	3	3	3
Antal övriga befattningshavare inkl. vd,	10	10	10	10
varav kvinnor	1	1	1	1
Pensionsförpliktelser till styrelse och vd	0	0	0	0

Enligt anställningsavtal gäller sex månaders ömsesidig uppsägning för vd. Något avtal om avgångsvederlag för vd finns inte. Styrelsearvodet utgår ej. I moderbolagets resultaträkning avser personalkostnaderna till 1,7% (föreg år 2,5%) ersättningar till personal anställda i dotterbolag och verksamma i moderbolaget. Dotterbolaget har genom fakturering överfört kostnaden på moderbolaget.

Not 5 Resultat från andelar i koncernbolag

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Lämnade koncernbidrag	-	-	-	-20 400
	-	-	-	-20 400

Not 6 Ränteintäkter

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Ränteintäkter	2 767	3 327	2 761	3 319
Övriga finansiella intäkter	2 176	4 139	2 176	4 139
Erhållen utdelning	17	17	17	17
	4 960	7 483	4 954	7 475

Not 7 Räntekostnader

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Räntekostnader	732	805	170	240
Bankkostnader	848	474	844	472
	1 580	1 279	1 014	712

Not 8 Skatt på årets resultat

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2012/2013	2011/2012	2012/2013	2011/2012
Aktuell skatt	72 702	66 330	72 668	66 310
Förändring uppskjuten skatt	2 211	-	-	-
	74 913	66 330	72 668	66 310
Redovisat resultat före skatt	264 169	250 096	264 145	250 095
Skatt enligt gällande skattesats	69 477	65 775	69 470	65 775
Skatteeffekt av:				
Justering av skatt tidigare år	2 210	-2 563	-	-2 563
Ej avdragsgilla kostnader	3 236	3 125	3 206	3 103
Ej skattepliktiga intäkter	-10	-7	-8	-5
Uppskjuten skatt	0	0	-	-
Redovisad skatt	74 913	66 330	72 668	66 310

Not 9 Hyresrätt

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300	3 300	3 300	3 300
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	3 300	3 300	3 300	3 300
Ingående ackumulerade avskrivningar	0	0	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	-330	0	-330	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-330	0	-330	0
Utgående planenligt restvärde	2 970	3 300	2 970	3 300

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 10 år.

Not 10 Goodwill

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	224 617	221 055	33 164	29 602
Årets inköp	-	3 562	-	3 562
Årets avyttringar	-4 787	-	-4 787	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	219 830	224 617	28 377	33 164
Ingående ackumulerade avskrivningar	-207 328	-183 818	-15 875	-12 765
Årets avskrivningar enligt plan	-2 631	-23 510	-2 631	-3 110
Årets avyttringar	2 122	-	2 122	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-207 837	-207 328	-16 384	-15 875
Utgående planenligt restvärde	11 993	17 289	11 993	17 289

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

Not 11 Byggnader och mark

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	173	173	173	173
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	173	173	173	173
Ingående ackumulerade avskrivningar	-34	-32	-34	-32
Årets avskrivningar enligt plan	-1	-2	-1	-2
Utgående ackumulerade avskrivningar	-35	-34	-35	-34
Utgående planenligt restvärde	138	139	138	139

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 50 år.

Not 12 Inventarier

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Ingående ackumulerade anskaffningsvärden	56 672	54 027	56 672	54 027
Årets inköp	1 520	2 715	1 520	2 715
Årets försäljningar	-160	-70	-160	-70
Årets uttrangeringar	-235	-	-235	-
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	57 797	56 672	57 797	56 672
Ingående ackumulerade avskrivningar	-48 599	-43 964	-48 599	-43 964
Årets avskrivningar enligt plan	-3 232	-4 663	-3 232	-4 663
Årets försäljningar	117	28	117	28
Årets uttrangeringar	162	-	162	-
Utgående ackumulerade avskrivningar	-51 552	-48 599	-51 552	-48 599
Utgående planenligt restvärde	6 245	8 073	6 245	8 073

Avskrivningar enligt plan beräknas på en nyttjandeperiod av 5 år.

Not 13 Andelar i koncernbolag

Moderbolaget					
Bolag	Org. nr.	Säte	Antal/ Kapital/ andel %	2013- 05-31	2012- 05-31
Deloitte & Touche Sverige AB	556288-7587	Stockholm	100%	120	120
Deloitte & Touche ATR AB	556626-6937	Stockholm	100%	100	100
				220	220
Dotterbolagen					
Ingående anskaffningsvärde				220	220
Utgående anskaffningsvärde				220	220

Not 14 Långfristiga värdepappersinnehav och fordringar

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Innehav i självriskfond	37 353	35 177	37 353	35 177
Andra långfristiga innehav	1 353	1 353	1 353	1 353
	38 706	36 530	38 706	36 530

Not 15 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Förutbetalda uppdragskostnader	9 321	3 103	9 321	3 103
Övriga förutbetalda kostnader	7 373	7 486	7 373	7 534
Förutbetalda hyror	4 344	4 394	4 344	4 344
Förutbetalda leasingavgifter	841	847	841	847
Upplupna ränteutgifter	369	595	369	595
Förutbetalda försäkringar	454	1 369	317	1 226
	22 702	17 794	22 565	17 649

Not 16 Eget kapital

Koncernen

Belopp i KSEK	Aktiekapital	Bundna reserver	Fria reserver
Ingående balans	3 376	3 543	190 390
Utdelning			-186 930
Nyemission	82		6 536
Nedsättning aktiekapital	-287		-611
Fondemission	204		-204
Årets vinst/förlust			189 256
Utgående balans	3 376	3 543	198 437

Moderbolaget

Belopp i KSEK	Aktiekapital	Reservfond	Fritt eget kapital
Ingående balans	3 376	3 523	187 959
Utdelning			-186 930
Nyemission	82		6 536
Nedsättning aktiekapital	-287		-611
Fondemission	204		-204
Årets vinst/förlust			191 478
Utgående balans	3 376	3 523	198 227

Beslut om aktieutdelning fattades på extra bolagsstämma i januari 2013. Av bolagets 23 108 aktier är 4 226 preferensaktier och 18 882 stamaktier per 2013-05-31. Kvotvärdet uppgår till 146,07 kronor per aktie.

Not 17 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Upplupna lönerelaterade kostnader	117 415	120 786	115 751	117 928
Upplupna sociala avgifter	39 489	39 707	38 785	38 922
Övriga upplupna kostnader	7 501	8 817	7 384	8 700
	164 405	169 310	161 920	165 550

Not 18 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

Belopp i KSEK	Koncernen		Moderbolaget	
	2013-05-31	2012-05-31	2013-05-31	2012-05-31
Avskrivningar inventarier/byggnad	3 232	4 665	3 234	4 665
Avskrivningar goodwill	2 631	23 510	2 631	3 110
Avskrivningar hyresrätt	330	–	330	–
Utrangeringar inventarier	73	42	73	42
Förändring PRI-skuld (endast kapitaldelen)	-106	448	–	–
Övrigt	28	–	28	–
	6 188	28 665	6 296	7 817

Not 19 Ansvarförbindelse

Skatteverket har i samband med en taxeringsrevision ifrågasatt den värdering av aktier som använts i samband med emissioner och förvärv mellan delägare. Skulle Skatteverket vinna framgång uppgår bolagets maximala exponering till cirka 4 500 KSEK.

Stockholm den 19 juni 2013

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 2013

Osborne Revision AB

Christer Eriksson
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Deloitte AB för räkenskapsåret 2012-06-01 – 2013-05-31.

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 2013-05-31 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 utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Deloitte AB för räkenskapsåret 2012-06-01 – 2013-05-31.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, 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 eller förlust 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 eller förlust 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 har 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 2013

Osborne Revision AB

Christer Eriksson
Auktoriserad revisor

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.

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 has in the region of 200,000 professionals, all committed to becoming the standard of excellence.