

MC50: de ranglijst

Consultancybedrijven		Totale omzet 2014	Advies omzet 2014
		in mln. €	in mln. €
1.	1. Accenture Nederland ^{5,7}	690,9	345,5
2.	2. KPMG Advisory ^{5,7}	467,3	209,6
3.	3. Atos Consulting & Technology Services ⁵	723,3	165,4
4.	4. Deloitte Consulting ⁷	637,5	159,1
5.	5. PwC Advisory ^{5,7}	671,6	145,9
6.	7. EY Advisory ^{5,7}	674,0	89,0
7.	8. Conclusion ^{2,4,5}	163,5	74,0
8.	(-). McKinsey & Company ²	70,0	70,0
9.	11. Boston Consulting Group ²	68,5	61,0
10.	9. Towers Watson ⁷	60,5	60,5
11.	10. CapGemini Consulting Services ^{2,3,5}	702,7	57,3
12.	18. Ordina Business Consulting & Solutions ^{4,5,6}	295,5	44,7
13.	14. Eiffel ¹	43,1	43,1
14.	20. Novisource	42,0	42,0
15.	12. Twynstra Gudde	40,5	40,5
16.	17. QNH Consulting	46,4	36,2
17.	15. Berenschot	43,5	33,8
18.	13. ConQuaestor ²	32,0	32,0
19.	27. AT Kearney ^{1,3}	28,0	28,0
20.	25. Leeuwendaal	26,1	26,1
21.	22. Roland Berger	24,3	24,3
22.	19. Strategy& ⁷	24,2	24,2
23.	24. IG&H Consulting & Interim ²	23,0	23,0
24.	21. AT Osborne ²	22,1	22,1
25.	6. BMC ⁴	94,2	20,4


1. Bron: eigen opgave. 2. Omzet betreft schatting. 3. Inclusief internationale activiteiten. 4. Nieuwe segmentatie van de omzet. 5. Nettoresultaat

MC50: de ranglijst

		Totale omzet 2014 in mln. €	Advies omzet 2014 in mln. €
Consultancybedrijven			
26.	28. PNO Consultants ¹	18,2	18,2
27.	30. AFAS ⁵	79,7	17,3
28.	34. BDO Consultants	229,1	15,3
29.	32. Verdonck, Klooster & Associates	15,0	15,0
30.	36. VODW Marketing ¹	14,5	14,5
31.	35. Finext	13,8	13,8
32.	26. Resources Global Professionals Nederland ⁷	13,0	13,0
33.	39. &Samhoud	12,9	12,9
34.	31. PBLQ ⁶	15,1	11,0
35.	40. The Brown Paper Company ¹	10,5	10,5
36.	37. M&I/Partners	10,3	10,3
37.	42. KplusV ¹	8,8	8,8
38.	41. Tri Finance Nederland ⁵	9,0	8,8
39.	(-). DWA ¹	8,6	8,6
40.	33. Ecorys	8,4	8,4
41.	43. RaymakersvdBruggen (incl. Vroom Consultancy) ¹	8,2	8,2
42.	(-). UNC Plus Delta (pro forma omzet na fusie) ¹	7,0	7,0
43.	44. Andersson Elffers Felix ¹	6,8	6,8
44.	(-). Lean Consultancy Group ¹	5,9	5,9
45.	47. House of Performance ¹	5,6	5,6
46.	48. Seeder de Boer ¹	5,6	5,6
47.	45. Rijnconsult ¹	5,5	5,5
48.	46. Hobéon ¹	5,0	5,0
49.	(-). Aeves ¹	5,7	5,0
50.	49. Scenter ¹	4,1	4,1

1. Bron: eigen opgave. 2. Omzet betreft schatting. 3. Inclusief internationale activiteiten. 4. Nieuwe segmentatie van de omzet. 5. Nettoresultaat

STIJGERS EN DALERS

	Lijst	Bedrijf	Omzetgroei
1.	49.	Aeves	100%
2.	14.	Novisource	59%
3.	20.	Leeuwendaal	33%
4.	44.	Lean Consultancy Group	30%
5.	33.	&Samhoud	26%
6.	19.	AT Kearney	22%
7.	30.	VODW Marketing	21%
8.	46.	Seeder de Boer	14%
9.	13.	Eiffel	12%
10.	21.	Roland Berger	12%
			
10.	36.	M&I/Partners	-6%
9.	40.	Ecorys	-7%
8.	47.	Rijnconsult	-8%
7.	34.	PBLQ	-10%
6.	3.	Atos Consulting & Technology Services	-10%
5.	18.	ConQuaestor	-10%
4.	48.	Hobéon	-12%
3.	12.	Ordina Business Consulting & Solutions	-15%
2.	22.	Strategy&	-20%
1.	32.	Resources Global Professionals Nederland	-21%

MC50: de ranglijst

1. ACCENTURE

Voor marktleider Accenture Nederland was 2014 wederom een goed jaar. De groei die het bedrijf al jaren boekt, zet zich verder voort. Dit jaar nam het kantoor ruim 130 nieuwe consultants aan. Die werken steeds vaker aan opdrachten in de energie-, chemie- en nutssectoren, waar de behoefte aan adviezen de afgelopen jaren fors is gestegen. Een derde van de omzet van Accenture valt onder de praktijk 'Resources'. Nog eens een derde komt uit de communicatie & high-tech-branch. Voor het eerst hebben wij een schatting gemaakt van het omzetdeel uit advies, dat grofweg de helft van de omzet beslaat. Het aantal consultants dat Accenture in dienst heeft steeg met ruim 130 fte.

2. KPMG ADVISORY

KPMG Advisory is de grootste adviseur onder de accountants. Voor het tweede jaar op rij verloor de adviespraktijk marktaandeel aan zijn rechtstreekse concurrenten, al deden de adviseurs van KPMG het beter dan hun accountancy-collega's. Wel verloor de adviesgigant ruim 150 adviseurs – een daling van 13 procent, omdat het bedrijf meer consultancywerk

heeft uitbesteed aan zijn Indiase dochterbedrijf. Voor het komende jaar verwacht KPMG Advisory te groeien, dan wel dankzij verplichte klantwisselingen in de accountancy, dan wel door nieuwe acquisities van adviesbureaus.

3. ATOS CONSULTING & TECHNOLOGY SERVICES

Atos Consulting en Atos Technology Services (de respectievelijke praktijken voor businessconsulting en technologieadvies & projectmanagement) zagen de omzet in 2014 stabiliseren. Dit is de onderliggende omzontwikkeling, gecorrigeerd voor de verkoop van de vastgoedadviespraktijk en de interim-managementactiviteiten. Volgens directeur Michel van Buitenen van Atos Consulting is de periode van krimp in de adviesmarkt ten einde. 'Het herstel van de markt is nog wel broos, maar vooruitkijkend zal de markt in alle segmenten groeien.' De groei van de consultingmarkt blijft in Nederland achter op die in het Verenigd Koninkrijk en Duitsland, merkt Van Buitenen op.

4. DELOITTE CONSULTING

Na drie jaar dubbelcijferige omzetgroei, rapporteert De-

loitte Consulting dit jaar een groei van 9 procent. Daarmee is Deloitte Consulting ook dit jaar de snelste groeier van de grote vier accountancyfirma's. Vorig jaar streefde Deloitte concurrent PricewaterhouseCoopers in adviesomzet voorbij. Dit jaar blijft Deloitte op de vierde plek steken, net achter Atos Consulting. Deloitte boekte vooral groei onder klanten in de telecommunicatie-, media en technologie-sector en in HR-gerelateerde adviezen.

5. PRICEWATERHOUSE-COOPERS ADVISORY

De cijfers van PricewaterhouseCoopers (PwC) die in deze lijst zijn opgenomen betreffen niet de dochterpraktijk Strategy& (het voormalige Booz & Company) die begin 2014 werd overgenomen. PwC wist ook zonder die acquisitie als adviespraktijk groei te boeken en breidde het aantal werknemers van de consultingpraktijk uit met 81 fte. De groei van de adviesomzet is afkomstig uit een toegenomen vraag van industriële bedrijven, waar PwC een aantal grote waardeketentransformaties en reorganisatieprocessen begeleidde.

STRATEGIEADVIES: TOPFIRMA'S WINNEN MARKTAANDEEL

De markt voor strategieadviesbureaus is nog niet gestabiliseerd. Het eerste jaar van Strategy& als dochter van PwC wist de firma veel klanten niet te behouden.

Hoewel adviesbureau McKinsey & Company zijn lokale cijfers nooit bekend maakt, hebben wij het bureau opgenomen in onze lijst. Als marktleider, net boven concurrent Boston Consulting Group, dat eveneens groeide. Van deze beide bureaus hebben wij schattingen moeten maken, op basis van ons bekende gegevens, zoals de wereldwijde omzet per werknemer, het aantal werknemers in Nederland en het aantal partners. Aangevuld met de informatie die kenners ons geven over de ontwikkelingen in de strategiemarkt, kwamen wij uit op het bovenstaande beeld.

Van de overige strategiehuizen zijn wel cijfers bekend. Die zijn ofwel vrijelijk met ons gedeeld, ofwel gedeponerd bij het Handelsregister. Dé trend in de strategiemarkt is de deconfiture van Strategy& (het voormalige Booz & Company) dat als PwC-dochtermaatschappij onderhevig is aan de accountancywetgeving. De andere strategieboutiques profiteerden van zowel vertrekkende klanten als van opstappende consultants. Het gehele marktsegment van de strategiefirma's groeide sneller dan het marktgemiddelde. Eén kanttekening bij de cijfers van AT Kearney: die omvatten ook de Belgische omzet. Naar onze inschatting is Roland Berger de nummer drie in de Nederlandse markt.

Lijst	Bedrijf	Omzet (in mln. €)	Omzetgroei (in % yoy)
1. 8.	McKinsey & Company	70,0	5
2. 9.	Boston Consulting Group	61,0	7
3. 19.	AT Kearney	28,0	22
4. 21.	Roland Berger	24,3	12
5. 22.	Strategy&	24,2	-20

MC50: de ranglijst

6. EY ADVISORY

EY Advisory heeft wat in te halen. Van de *Big Four* in Nederland bezit EY op afstand de kleinste adviesdochter. De praktijk verslaat de markt maar net, maar profiteert wel van het vertrek van consultants bij concurrent KPMG Advisory. Ook de economische crisis is het bedrijf nog niet te boven. In boekjaar 2008-2009 zette EY Advisory nog ruim 100 miljoen euro om in de Nederlandse markt. EY kampt met margedruk: het jaarverslag constateert dat het aantal adviesuren sneller is toegenomen dan de gerealiseerde omzet naar externen bij overheden. Het goede nieuws is dat het bedrijf in 2014 weer mensen aanneemt en omzetgroei verwacht.

7. CONCLUSION

Conclusion is een holdingmaatschappij van meerdere bedrijven die actief zijn in organisatieadvies, *human capital*, technologie en communicatie. Opgeteld – inclusief de niet aan adviesdiensten gerelateerde praktijken – groeide de omzet in 2014 tot bijna 165 miljoen euro. Wij rekenen 45 procent van de omzet onder adviesdiensten, die variëren van managementconsultancy tot HR-advies, maar

vooral IT-advies en interim-management betreffen.

8. MCKINSEY & COMPANY

Deze hoogste nieuwe binnenkomer op de lijst was feitelijk de grote afwezige op de lijsten van de afgelopen jaren. De vermaardheid van McKinsey & Company staat omgekeerd evenredig tot zijn transparantie: in tegenstelling tot rechtstreekse concurrenten in strategieadvies (BCG, Strategy&, Roland Berger en AT Kearney) deponeert McKinsey geen jaarrekeningen bij het Handelsregister. Wij schatten de omzet van het bureau op basis van het aantal werknemers, de gemiddelde omzet per werknemer wereldwijd en gegevens die kenners en ex-consultants met ons deelden.

9. TOWERS WATSON

Het Nederlandse kantoor van de mondiale gigant in HR-consultancy en pensioenadvies zag zijn omzet in 2014 met 6 procent dalen. De Nederlandse praktijk sneed in de personeelskosten, die met een procentpunt daalden tot 63 procent van de omzet. Het aantal werknemers van de HR-adviesgigant nam met 18 af. Voor de komende jaren verwacht Towers Watson Nederland 'geen significante re-

ductie van omzet, winstgevendheid of personeelsbezetting'.

10. BOSTON CONSULTING GROUP

Boston Consulting Group (BCG) is afgelopen jaren fors gegroeid. Het bedrijf is het grootste strategiehuis dat zijn cijfers jaarlijks bekendmaakt. Dit jaar hebben wij nochtans een schatting moeten maken van de omzetontwikkeling ten opzichte van 2013. Daarbij zijn wij uitgegaan een toegenomen omzet en de aankondiging van het kantoor in het laatst gedeponeerde jaarverslag om nieuwe consultants te werven.

11. CAPGEMINI CONSULTING SERVICES

Capgemini Consulting Services zag zijn omzet licht dalen. Die daling is al langer aan de gang: na een dubbelcijferige omzetsdaling in 2012 en een lichtere krimp vorig jaar nam de omzet dit jaar met 5 procent af. Het totale aantal werknemers van het bedrijf nam met 7 procent af. Aangezien CapGemini het herstel van de markt nog 'fragiel en zeer gevoelig' acht, zo stelt het jaarverslag, doet het bedrijf geen uitspraken over 2015. Wel laat CapGemini weten de koers ongewijzigd te houden.

12. ORDINA BUSINESS CONSULTING & SOLUTIONS

Ordina stijgt op de lijst dankzij een herinterpretatie van de cijfers van het bedrijf. De consulting-divisie is afgelopen jaar samengevoegd met de divisie Business solutions. De omzet van dat bedrijfs onderdeel daalde fors. Dat is voor een belangrijk deel te danken aan de afbouw van de door een schandaal geplaagde praktijk Ordina Consulting Public. Die beslissing kostte Ordina een omzet van 4,4 miljoen euro, zo meldt het jaarverslag.

13. EIFFEL

Adviesbureau annex detacheerder Eiffel herstelde zich in 2014. De Arnhemse financiële en juridische procesdienstverlener gaf al voor de zomer aan een positiever sentiment in de markt waar te nemen. Die ontwikkeling zette zich in de tweede helft van het jaar door, wat leidde tot een omzetgroei van 12 procent en een positief nettoresultaat. Een woordvoerder van het bedrijf laat weten dat de verwachting voor dit jaar eveneens positief is.

14. NOVISOURCE

Novisource debuteerde vorig jaar op de ranglijst. Het beursgenoteerde Nieuwegeinse ROA-bureau heeft door middel van acquisities een groei van bijna 60 procent kunnen boeken. Het bedrijf telt inmiddels ongeveer 300 adviseurs. In de eerste helft van dit jaar bleef de autonome groei van de adviespraktijk achter bij de brokeractiviteiten, zo liet ceo Willem van der Vorm bij de presentatie van de halfjaarcijfers weten.

15. TWYNSTRA GUDDE

Voor Twynstra Gudde (TG) was 2014 een overgangsjaar, waarin het bureau zich ontwikkelde tot netwerkorganisatie. TG heeft sinds de zomer van 2014 een decentrale structuur, met zelfstandige, marktgerichte adviesgroepen. Volgens het jaarverslag vergen de marktomstandigheden 'extra alertheid en flexibiliteit'. Twynstra Gudde heeft ook minder werknemers dan voorheen. Het bestuur vertrouwt erop de 'leidende rol' in de organisatieadviesmarkt te kunnen behouden.

16. ONH CONSULTING

De omzet van QNH Consulting daalde weliswaar, maar de omzet uit adviesdiensten steeg licht. Het bureau met vestigingen in Amsterdam, Groningen en Maastricht richt zich op procesverbetering bij bedrijven. Daarbij maakt QNH Consulting veel gebruik van IT-oplossingen voor het implementeren, beheren en bouwen van IT-infrastructuur. Adviesdiensten vormen ruim driekwart van de totale omzet van QNH Consulting.

17. BERENSCHOT

Bij Berenschot daalde de totale bedrijfsomzet licht. Tegelijk wist het bureau zijn positie in de Nederlandse markt enigszins te verstevigen. Dat is een lichtpuntje in een verder uitdagende markt. Winstgevend is het bedrijf wel en dat is mede te danken aan een stevige kostenbesparende ingreep in het personeelsbestand, dat daalde met 50 fte. Volgens het jaarverslag is er sprake van een 'aantrekkende markt vraag'. Daarom nam Berenschot afgelopen jaar weer een tiental trainees aan.

HR-ADVIES: NICHEMARKT KLAAR VOOR GROEI

De vraag naar HR-advies bleef na jaren van forse krimp afgelopen jaar relatief stabiel. De branche maakt zich op voor een herstel van de vraag.

Marktleider Towers Watson heeft een moeilijk jaar achter de rug. De consultingomzet daalde met bijna 4 miljoen euro. Veel meer context geeft het jaarverslag van de internationale gigant in HR- en actuair advies niet prijs, maar de verwachtingen zijn niet negatief. Het bureau plant geen investeringen, en voorziet geen significante dalingen in omzet, winst of loonbestand.

Afgelopen jaren was de HR-adviesmarkt stabiel. Dat gold voor AFAS, dat zijn adviesomzet licht zag stijgen en voor RaymakersvdBruggen, dat de markt met enkele procentpunten versloeg. Deze beide bedrijven breidden in 2014 hun loonbestand uit – een teken dat de verwachtingen voor komend jaar positief zijn.

Dat zijn ze zeker voor de twee groeiers in deze subcategorie. Leeuwendaal breidde fors uit en zag de omzet stijgen tot een nieuw record. Het beloningsadviesbureau Focus Orange zette vorig jaar zijn groeispurt voort en hoopt op termijn toe te treden tot de ranglijst. Partner Camiel Selker is ook erg tevreden over de winstmarge, die op peil bleef. Inmiddels werken bij het nichebureau 20 consultants.

	Lijst	Consultancybedrijven	Omzet (in mln. €)	Omzetgroei (in % yoy)
1.	10.	Towers Watson	60,5	-6
2.	20.	Leeuwendaal	26,1	33
3.	27.	AFAS	17,3	1
5.	41.	RaymakersvdBruggen (incl. Vroom Consultancy)	8,2	4
6.	51+	GITP	2,7	-4
7.	51+	Focus Orange	1,8	37

18. CONQUAESTOR

ConQuaestor, dat eerdere jaren trouw zijn cijfers publiceerde en tijdig deponeerde, zag daarvoor het tweede achtereenvolgende jaar van af. Dat is opmerkelijk gezien het feit dat het op de financiële functies gerichte advies- en interim-bureau sindsdien deel uitmaakt van het accountancynetwerk van Grant Thornton. Van 2012 op 2013 daalde de omzet met een vijfde – onze schatting van een omzetsdaling van 10 procent zat eraan. Dit jaar gaan wij uit van een verdere krimp van 10 procent. ConQuaestor wenst niet in te gaan op deze schatting.

19. AT KEARNEY

Voor strategiebureau AT Kearney is het herstel van de markt zichtbaar. Het bureau met een Benelux-praktijk deelde zijn omzet met dit blad en rapporteerde een groei van ruim 20 procent. Volgens managing partner Jan van der Oord zet de positieve trend zich in 2015 voort. 'De vraag stijgt in de volle breedte van de markt. De klant heeft niet meer slechts behoefte aan adviezen voor kostenbesparingen, maar ook aan hulp bij het laten groeien van de omzet.'

20. LEEUWENDAAL

Wederom een stevige groei voor adviesbureau Leeuwendaal. Het bureau, dat zich op de publieke sector richt, wist het groeipad van de laatste jaren onverdroten voort te zetten. In 2014 nam de omzet met een derde toe. De overname van de assessmentpraktijk van HR-bureau Meurs droeg sterk bij aan deze groei. Het bedrijf van ondernemers Edward Hermans en Arjen Kuijten telt inmiddels 120 werknemers.

21. ROLAND BERGER

Ook afgelopen jaar verbrak de Nederlandse dochterpraktijk van Roland Berger zijn eigen omzetrecord. Hoewel het aantal werknemers nagenoeg stabiel bleef, groeide de omzet van het kantoor opnieuw dubbelcijferig. Door de kwakkelende concurrent Strategy& te passeren op de lijst, heeft Roland Berger zijn ambitie om een solide positie in de topdrie van strategiehuisen in te nemen gerealiseerd.

22. STRATEGY&

Hoewel het voormalige Booz & Company vorig jaar is overgenomen door accountancyfirma PwC, rapporteert de firma nog altijd zelfstandig. Aan de

overname heeft het strategieadvieshuis geen groei overgehouden in het eerste boekjaar na de transactie daalde de omzet met een vijfde. Ook het aantal werknemers van het Amsterdamse kantoor nam af. Of het label volgend jaar ook nog zelfstandig zal rapporteren is nog niet bekend.

23. IG&H CONSULTING & INTERIM

IG&H is een sterk op logistieke en verzekeringsbedrijven gericht consultancybedrijf in Utrecht. Het bedrijf wil geen omzetgegevens delen met dit blad. Aangezien het marktsentiment in de financiële sector positiever is geworden, schatten wij de omzet dit jaar op 23 miljoen euro. IG&H Consulting & Interim profiteert met zijn focus ook van de logistieke en de e-commerce markten.

24. AT OSBORNE

Adviesbureau AT Osborne lost ruimtevraagstukken op, en heeft voornamelijk klanten in de publieke sector. Het bureau liet afgelopen jaren een grote mate van stabiliteit zien. In 2014 is dat niet anders: de omzet vlakke slechts licht af. Een deel van de groei kwam van de eerder opgetuigde praktijk Bestuur & Orga-

nisatie, die zich richt op onder meer bestuurlijke advisering. Aangevuld met een uitbreiding van het aanbod in trainingen & opleidingen wist het bureau zijn positie te consolideren. Het totale aantal werknemers daalde per saldo licht.

25. BMC

Voor de in de publieke sector gespecialiseerde BMC-bureaus voor organisatieadvies en detachering was 2014 een goed jaar. De omzetsdaling werd gekeerd tot een groei van 8 procent. BMC bedient met de dochterlabels Interlink, SGBO, BeSupported en Public Spirit de publieke en semipublieke markten voor interim-management, werving & selectie, benchmarking en HRM-consultancy. Het bedrijf zag in de advies- en hogere detacheringpraktijken de groei met 5 procent toenemen – een teken dat de vraag uit de publieke sector overtuigend herstellende is. BMC geeft aan meer omzet via zzp-contracten of op flexibele basis te maken.

26. PNO CONSULTANTS

PNO – Pecunia Non Olet, ofwel: geld stinkt niet – is drie decennia geleden opgericht als bureau dat bedrijven helpt

subsidiegelden te verwerven. De naam dankt het bureau aan zijn oorsprong als een spin-off van de Universiteit Twente. Nog altijd adviseert PNO Consultants zijn klanten over subsidietrajecten en in die niche wist het bedrijf in 2014 weer te groeien. Dat wil zeggen: in het aantal werknemers. De omzet daalde luttel procenten tot ruim 18 miljoen euro, meldt het bestuur.

27. AFAS

IT-dienstverlener die zijn geld voornamelijk verdient met loonstrookjes en HR-bedrijfssoftware. De adviezen die AFAS verleent ondersteunen de software. Hoewel het bedrijf in zijn geheel groeit als kool, stabiliseerde de adviesomzet op ongeveer 17 miljoen euro. Vorig jaar kondigde algemeen directeur Bas van der Veldt al aan veel adviseurs nodig te zullen hebben om aan de groeiende vraag te kunnen voldoen. Daarin kreeg hij gelijk: het loonbestand van adviseurs groeide met vijftien mensen.

28. BDO

Voor deze accountancyfirma die vooral zakendoet met het Nederlandse midden- en kleinbedrijf is consulting lang niet

zo belangrijk als voor zijn grotere vier concurrenten op deze lijst. Toch zag de grootste van de kleine boekhoudbedrijven zijn adviesomzet in 2014 met een gezonde 10 procent stijgen ten opzichte van een jaar eerder. Tegen een nagenoeg gelijk gebleven totale omzet is dat een knappe prestatie, die aantoont dat ook het mkb advies behoeft.

29. VERDONCK KLOOSTER EN ASSOCIATES

De omzet van Verdonck Klooster & Associates (VKA) daalde in 2014 met 2 procent. Daarmee is de neergang van de afgelopen crisisjaren niet tot stand gebracht, maar wel onder controle gekomen. Het nettoresultaat steeg ten opzichte van 2013 en dat is te danken aan besparingen op personeelskosten. Het aantal vaste adviseurs daalde licht, maar het bedrijf werkt inmiddels met meerdere tientallen associates. Dat stelt het bureau in staat voor de meerderheid van zijn opdrachten ‘een prestatieprijfspraak’ te maken met de klant.

30. VODW MARKETING

Dit bureau uit Leusden is actief in advies en interim-management en is gespecialiseerd in

DE GROTE VIER (EN DE KLEINE REST): DE MARKT WORDT HERVERDEELD

Voor de grote vier wordt de markt dit en komend jaar herverdeeld. Nieuwe wetgeving voor accountancy-firma's die vanaf 2016 van kracht wordt, heeft nu al een klantenshuffle tot gevolg.

BDO revancheert zich! De kleinste van de grote accountancy's – of zo u wilt de grootste van de kleintjes – was in 2014 de snelst groeiende accountancy in adviezen. Een jaar eerder boekte het bureau nog krimp. Gemiddeld versloegen de Grote Vier in 2014 de markt. Maar onderling zijn er grote verschuivingen gaande. Dat heeft te maken met de wetgeving voor accountants, die de consultants beperken in hun klantbenadering en die in de markt voor grootbedrijven een carrousel op gang heeft gebracht.

De winnaar van die kantoorshuffle is Deloitte Consulting. Twee jaar geleden groeide die praktijk al dubbelcijferig; nu zet Deloitte zijn opmars voort. Opvallend genoeg winnen ook de accountants van Deloitte marktaandeel. Als kleinste auditor van de Grote Vier profiteert de firma van de kantoorroulatie die al een paar jaar aan de gang is. Die vlieger gaat niet op voor de kleinste van deze vier consultancy's: EY dat als auditor vooral grote klanten uit de financiële sector verloor, weet als adviespraktijk niet grootschalig te profiteren van die braakliggende adviesmarkt.

Lijst Consultancybedrijven		Omzet (in mln. €)	Omzetgroei (in % yoy)
1.	2. KPMG Advisory	209,6	1%
2.	4. Deloitte Consulting	159,1	9%
3.	5. PwC Advisory	145,9	4%
4.	6. EY Advisory	89,0	3%
5.	28. BDO Consultants	15,3	10%

het marketingvak. VODW is een acroniem van de vier oprichters Ad Verdonk, Rob Otten, Maarten Dik en Herman Wiegerinck die in 1983 het bureau startten. Volgens eigen opgave van VODW Marketing was 2014 een zeer goed jaar: de omzet herstelde zich, de winst steeg, en het aantal werknemers bleef nagenoeg gelijk.

31. FINEXT

Ook financieel IT-adviesbureau Finext wist zijn omzet in 2014 te stuwen. Het Voorburgse bureau, dat zich in 2011 van IT-bedrijf Ordina losweekte, draaide met een nagenoeg gelijk loonbestand een 10 procent hogere omzet en een dubbel zo grote winst. Dankzij de goede resultaten wist het adviesbureau vier plaatsen op de ranglijst te stijgen.

32. RESOURCES GLOBAL PROFESSIONALS

Het in Utrecht zetelende Resources Global Professionals (RGP) is onderdeel van een Amerikaanse beursgenoteerde consultancy. In Nederland ligt de oorsprong in het vroegere Ernst & Young Interim-management, dat zich in 2003 bij RGP aansloot. Het bureau dat ooit een aanzienlijk deel van zijn omzet in Nederland

behaalde, kromp ook afgelopen jaar verder tot (vanuit dollars omgerekend) 13 miljoen euro.

33. &SAMHOUD

Voor het adviesbureau &samhoud, dat wordt geleid door naamgever Salem Samhoud, was het een goed jaar. Niet alleen steeg de omzet – na enkele jaren van forse neergang – met een kwart, ook de winst herstelde zich. Begin dit jaar werd het bureau bovendien uitgeroepen tot Great Place to Work. Niettemin daalde het aantal werknemers van de eigenzinnige Amsterdamse consultancy-firma. Dat is onderdeel van de ‘strakke kostenmonitoring’ en de toegenomen ‘salesfocus’ van het moederbedrijf Fun Factory.

34. PBLO

PBLQ (spreek uit: publik) is de verzamelnaam voor het op ICT-advies gerichte label HEC (Het Expertise Centrum), de dochter ROI (het vroegere Rijksopleidingsinstituut) en het organisatieadviesbureau Zenc. De omzet dat het fusiebedrijf met projecten en adviezen maakte, daalde in 2014 met een tiende. Het bureau maakte afgelopen jaar minder gebruik van externe adviseurs. Het nettoresultaat was positief.

35. THE BROWN PAPER COMPANY

Voor The Brown Paper Company (BPC) was 2014 een jaar van beperkte groei. Oprichter Wessel Berkman laat weten veranderingen in de bedrijfsstructuur en marktvisie te hebben aangebracht. Een onderdeel daarvan is de flexibilisering van zijn bureau met het Brown Paper Network dat uit 25 freelancers bestaat. Het label Charly Green dat gericht is op vitaliteitsverbetering bij klanten is een ander voorbeeld. Met Brown Paper Strategy toetst het bureau de bedrijfsstrategieën van klanten.

36. M&I/PARTNERS

Het bureau M&I/Partners – adviseurs voor management en informatie – is al jaren een stabiele factor in deze ranglijst. M&I/Partners werd in 1985 opgericht door detacheringsondernemer Kees Prins. Die plaatste zijn automatiserings-specialisten ad interim bij onderwijsorganisaties, zorginstellingen en overheidsorganen. De omzet van M&I/Partners daalde in 2014 licht. Het aantal werknemers bleef nagenoeg gelijk.

37. KPLUSV

Adviesbureau dat zich richt op zowel de private als de publieke sector en ook combinaties van beide werelden niet schuwt. KplusV 'initieert, adviseert, verbindt en realiseert', maar wenst zijn omzetgegevens niet met dit blad te delen. Volgens onze schatting steeg de omzet vorig jaar licht. Het aantal werknemers (geen schatting) nam afgelopen jaar gestaag toe. Het bureau geeft geen commentaar op onze inschatting.

38. TRI FINANCE NEDERLAND

Internationaal opererend financieel adviesbureau, dat door drie voormalige Vedior-managers is opgetuigd. De Nederlandse adviespraktijk, die kleiner is dan de Belgische, houdt zich bezig met advies aan bedrijven en 'ondersteuning op financieel en administratief gebied, alsmede interim-management en werving en selectie'. Het merendeel van de omzet betreft advies en interim-management. De omzet steeg in 2014 met luttele procenten. Het aantal consultants op de loonlijst daalde juist.

39. DWA

DWA is na McKinsey de hoogste nieuwe binnenkomer op de lijst. Het adviesbureau – missie: duurzaamheid werkend maken – boekte op een nagenoeg ongewijzigde omzet een gelijkblijvende winst. DWA initieert, ontwerpt en beheert projecten op het gebied van energie en comfort voor de gebouwde omgeving, voor de publieke, semipublieke en private sectoren. DWA telde vorig jaar 87 werknemers, maar liet weten dit uitgebreid te hebben tot meer dan honderd.

40. ECORYS

Ecorys zag zijn omzet in het buitenland groeien, maar zakt op de ranglijst, vanwege een tegenvallende prestatie in de thuismarkt. De Nederlandse omzet daalde met 7 procent. Voor het komende jaar gaat directeur Pieter Taselaar uit van 'uitdagende marktomstandigheden'. De Nederlandse praktijk lekt nog geld, volgens het jaarverslag, maar zal naar verwachting in de loop van dit jaar herstellen. Het aantal werknemers zal komende jaren stabiel blijven, stelt het jaarverslag.

41. RAYMAKERSVD-BRUGGEN

RaymakersvdBruggen (RvdB) is een adviesbureau dat zich 'honderd procent' heeft gespecialiseerd in *human resources*. Afgelopen jaar steeg de omzet van het bureau met 4 procent. Het hoofdkantoor van RvdB staat in Weesp en de tientallen consultants, die zelf HRM'ers zijn, werken voor zowel profit als non-profitorganisaties. De weergegeven cijfers omvatten ook die van dochterlabel Vroom Consultancy. Het aantal werknemers van RvdB nam licht toe.

42. UNC PLUS DELTA

UNC Plus Delta is een fusiebedrijf van UNC Lean Six Sigma en Plus Delta. Beide bureaus hielden zich bezig met adviseren en implementatie op het gebied van lean en six sigma. In onze ranglijst hebben wij de omzet van beide bureaus opgeteld, zodat de prestaties van 2013 en 2014 vergelijkbaar zijn geworden. De omzet steeg licht. UNC Plus Delta telt 33 werknemers.

43. ANDERSSON ELFFERS FELIX

Het in de publieke en semipublieke sector actieve adviesbureau Andersson Elffers Felix (AEF) is geënt op de 'stamboom van adviesbureaus die teruggaat tot de eerste organisatieadviseur van Nederland, Ernst Hijmans.' De omzet steeg met 6 procent en volgens directeur Aris van Veldhuisen was 2014 dan ook 'in alle opzichten een uitstekend jaar'. Het nettoresultaat bleef gelijk en het bureau heeft zijn loonbestand afgelopen jaar uitgebreid, in anticipatie op verdere marktgroei.

44. LEAN CONSULTANCY GROUP

Dit in lean-trainingen en adviezen gespecialiseerde bureau maakt een stormachtige entree in de ranglijst. De omzet van Lean Consultancy Group (LCG) groeide met dertig procent. Daarmee toont het bureau aan dat zijn eigenzinnige bedrijfscultuur aantrekkingskracht heeft: LCG stuurt alleen op klanttevredenheid, heeft geen eigen kantoor en stelt zich ten doel het 'levensgeluk in Nederland te gaan verhogen'. Voor de realisatie daarvan geeft het bureau zichzelf vijftig jaar. Dit jaar al is LCG de door Great

Place to Work uitgeroepen winnaar in de categorie kleine en jonge bedrijven.

45. HOUSE OF PERFORMANCE

Dit adviesbureau uit Utrecht ziet zichzelf als nichespeler in het verbeteren van prestaties op de werkvloer. Groot worden is niet de ambitie, een goede organisatiespecialist zijn wel, stelt managing partner Thijs Otto van Es. Niettemin boekte het bureau een lichte omzetstijging. Ook groeide het loonbestand van House of Performance gedurende 2014. Klanten van House of Performance zijn te vinden in de financiële sector, maar ook de logistieke, energie- en publieke sectoren.

46. SEEDERDEBOER

Voor SeederDeBoer was 2014 een jaar van herstel. De omzet van het jubilerende advies- en interim-managementbureau steeg volgens eigen opgave met 14 procent. Daarmee revancheerde het bureau zich op 2013 toen de omzet uit interim-management tegenviel. SeederDeBoer werd tien jaar geleden opgericht door René Seeder en Pieter de Boer, die beiden van Ernst & Young kwamen. Hun bureau kenmerkt

zich door een brede clientèle die varieert van de financiële dienstverlening tot de publieke en semipublieke sectoren.

47. RIJNCONSULT

Rijnconsult – al bijna vier decennia actief in de adviesmarkt – kampte afgelopen jaar met een dalende omzet. Het aantal werknemers daalde licht en het bureau draaide break-even. Rijnconsult is in 1978 ontstaan als verzelfstandiging van de interne adviesdochter van chemiebedrijf Akzo. Na omzwingingen als onderdeel van IT-bedrijf Ordina staat Rijnconsult sinds 2004 opnieuw op eigen benen. Vrijwel alle werknemers participeren middels certificaten van aandelen in de BV.

48. HOBÉON

Voor het in het hoger onderwijs gespecialiseerde adviesbureau Hobéon was 2014 geen topjaar. De omzet daalde met 12 procent. Het bureau levert niet uitsluitend adviezen aan de onderwijssector. Hobéon beschouwt zich als 'partner voor kennisintensieve bedrijven en instellingen'. Het bureau werd in 1991 opgericht door de toenmalige Vereniging van Hogescholen, maar is nu als zelfstandige organisatie ROA-lid.

RUNNERS-UP: OPSTOMEN NAAR DE ONDERGRENS

Steeds meer adviesbureaus delen hun gegevens met de M&C50. Deze zes bureaus haalden de ondergrens van 5 miljoen euro niet. Stoten ze volgend jaar wel tot de lijst door?

De hekkensluis van vorig jaar heeft de ranglijst van dit jaar niet gehaald. De Amersfoortse Lysias Consulting Group zag een te groot deel van zijn omzet verdwijnen. Of, beter gezegd, 'verschuiven van de eigen medewerkers naar een schil met associés', zoals managing partner Marcel Benard het noemt. Tegelijk is de ondergrens van de ranglijst dit jaar omhoog geschoven. Tegen het toegenomen animo voor deelname aan de ranglijst, konden deze zes bureaus niet op. Dat gold ook voor GITP. Van het opleidingsbureau hebben wij dit jaar een omzetsegmentatie gevraagd waarin de assessments niet zijn opgenomen. Het omzetdeel van GITP dat consulting en interim-management betreft, bleek te klein voor een opname in de ranglijst. Andere bureaus hebben de ranglijst nooit eerder weten te halen. Dat komt omdat ze te klein zijn en altijd al waren, zoals JBR en Pentascope, of omdat ze nog niet groot genoeg gegroeid zijn. Dat laatste gaat op voor het op HR-advies gerichte bureaus Focus Orange en voor de eigenzinnige Frisse Blikken Holding. Alle zes de bureaus hebben de ambitie volgend jaar alsnog de ondergrens te boven te komen.

	Bedrijf	Noot	Omzet 2014 (in mln. €)	Omzetgroei (in % yoy)
51.	–. Frisse Blikken Holding	2	3,8	19
52.	–. JBR	1	3,7	–4
53.	29. GITP	1,4	2,7	–4
54.	50. Lysias Consulting Group	1	2,2	–12
55.	–. Penta Scope	2	2,2	–12
56.	–. Focus Orange	1	1,8	37

49. AEVES

Nieuw in de M&C50. Aeves is een advies- en interim-managementbureau dat zich gespecialiseerd heeft in inkoop, verkoop en marketing. Aeves zag zijn omzet afgelopen jaar verdubbelen tot 5,7 miljoen euro, waarvan het merendeel omzet uit advies of interim-management betreft. Vanwege deze snelle groei werd Aeves afgelopen jaren in de FD Gazellen opgenomen en in 2014 tot landelijke winnaar van deze lijst van snelle groeiers uitgeroepen. Oprichter Sherief Abdalla kondigde destijds aan in 2020 een omzet van 25 miljoen euro te willen draaien.

50. SCENTER

Adviesbureau dat een podium biedt voor 'ontwikkeling van organisaties en persoonlijke groei van mensen'. Scenter houdt zich naast lean-trajecten en inkoopadvies ook bezig met team-, talent- en leiderschapsontwikkeling. Het adviesbureau uit Driebergen zag zijn omzet in 2014 licht dalen, na een forse toename een jaar eerder. De loonlijst van Scenter telt 15 werknemers.

VERANTWOORDING

De M&C50 is het resultaat van een journalistiek onderzoek naar de jaarcijfers van Nederlandse adviesbureaus over boekjaar 2014. Bronnen van de weergegeven cijfers zijn de jaarrekeningen van de genoemde bureaus. Bureaus in de lijst waarvan de jaarrekening begin september nog niet gedeponereerd of gepubliceerd was, zijn benaderd met de vraag gegevens te delen. De hoogte van de adviesomzet is bepalend voor de positie op de lijst. Onder adviesomzet verstaan wij de omzet die het bedrijf behaalt met de activiteit consulting of interim-management, voor zover die in Nederland is geboekt. Om verwarring te voorkomen, hebben wij daarnaast de totale Nederlandse omzet van elk bedrijf weergegeven. De weergegeven aantallen werknemers betreffen het jaargemiddelde over 2014 in fulltime equivalenten (fte's). Indien de weergegeven cijfers afwijken van deze afbakening, dan is dat in de lijst vermeld.

Mist u uw bedrijf in de ranglijst? Tip dan de redactie: redactie@management&consulting.nl.