

Lünendonk®-Blitzumfrage zu den B2B-Service-Märkten in Deutschland

Rückblick auf das Jahr 2023 und Ausblick 2024

Erhebungszeitraum: 29. November bis 8. Dezember 2023

Mindelheim, 14. Dezember 2023

Inhalt

Vorwort	2	
Umsatzentwicklung	4	
Entwicklung des EBIT	13	
Mitarbeiterwachstum	21	
Entwicklung der Gehälter	29	
Preiserhöhungen	35	
Trendthema Generative AI	48	
Demografie der Teilnehmenden	52	
Ihr Kontakt zu Lünendonk	55	

Vorwort

Sehr geehrte Leserin, sehr geehrter Leser,

das Jahr 2023 neigt sich dem Ende zu. Aus wirtschaftlicher Sicht haben einige Faktoren aus 2022 wie der Ukraine-Krieg, hohe Energiepreise, eine steigende Inflation und angespannte geopolitische Verhältnisse auch 2023 die konjunkturelle Lage geprägt, sodass das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) voraussichtlich leicht schrumpfen wird. Gleichzeitig ergeben sich durch die digitale Transformation, neue Technologien wie generative Künstliche Intelligenz oder eine stärkere Ausrichtung auf Nachhaltigkeitsaspekte spannende Entwicklungsmöglichkeiten für Unternehmen.

Lünendonk agiert dabei als Navigator für B2B-Service-Anbieter. Mit den Ergebnissen der Blitzumfrage möchten wir Ihnen ein Update zur Entwicklung der Dienstleistungsmärkte in Deutschland geben. Spätestens mit den Veröffentlichungen der neuen Lünendonk®-Listen und -Studien zu den Märkten für Managementberatung, Digital & IT, Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung, Personaldienstleistungen und Real Estate Services im Sommer 2024 erhalten Sie ein erneutes Update zu Marktentwicklungen.

Das Team der Lünendonk & Hossenfelder GmbH wünscht Ihnen eine interessante Lektüre.
Vielen Dank für Ihre Teilnahme.



Jörg Hossenfelder



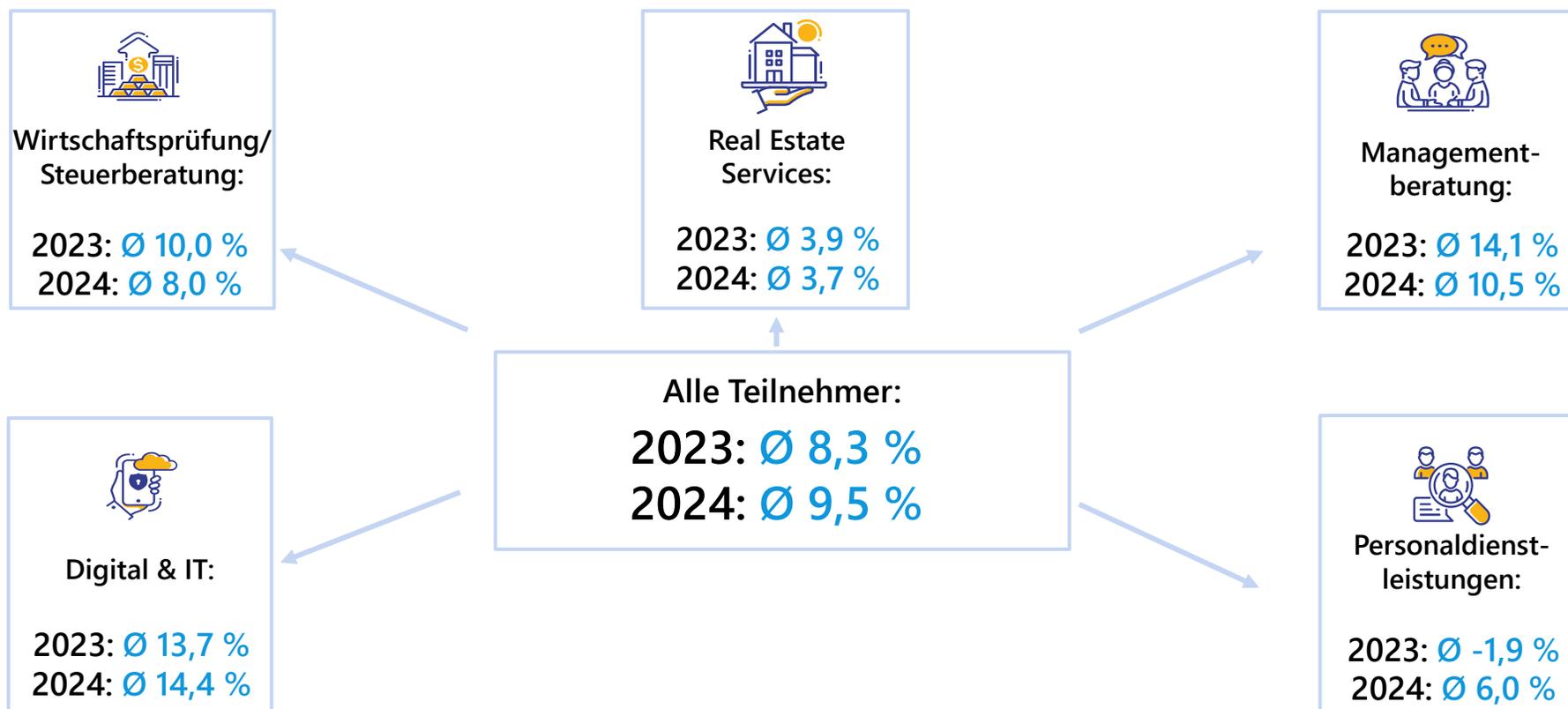
Jörg Hossenfelder
Geschäftsführender Gesellschafter
Lünendonk & Hossenfelder GmbH

Umsatzentwicklung



B2B-Service-Anbieter blicken optimistisch auf 2024

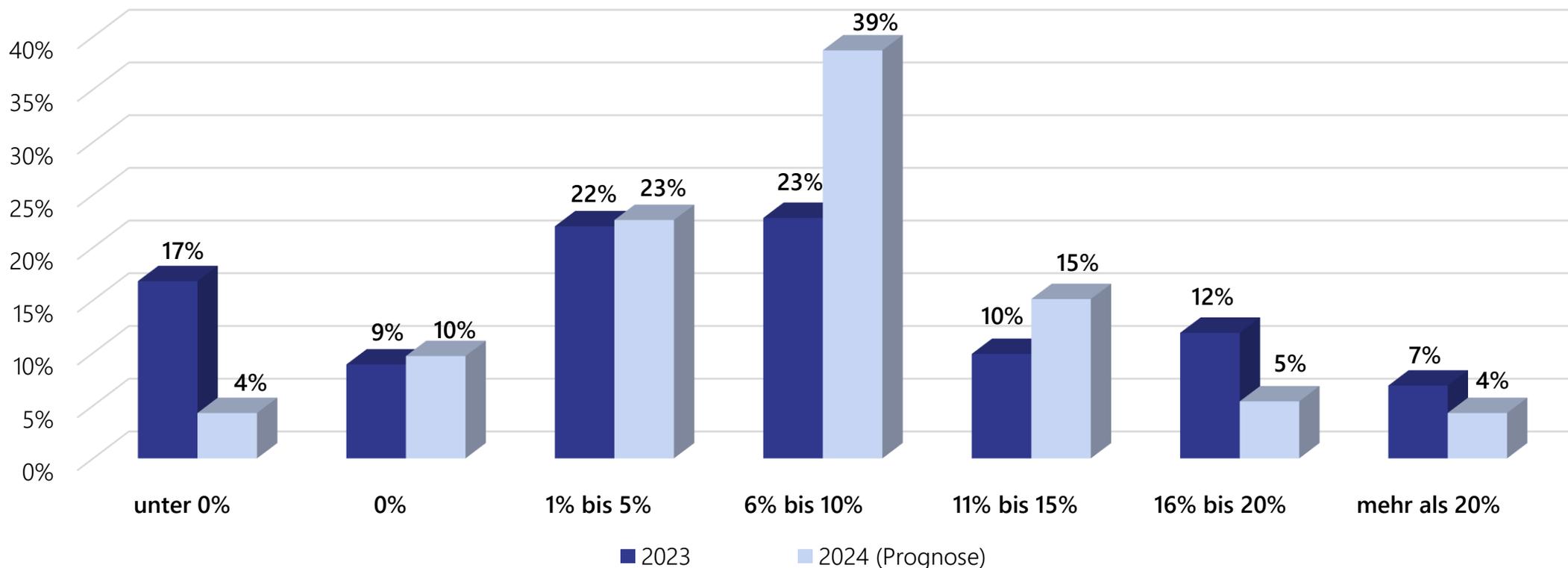
Durchschnittliche Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)



Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Alle Teilnehmer; bereinigt um Ausreißer; im Geschäftsjahr 2023: n = 101; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 93

Knapp 40 Prozent der befragten Unternehmen prognostizieren für 2024 ein Umsatzwachstum zwischen 6 Prozent bis 10 Prozent

Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)

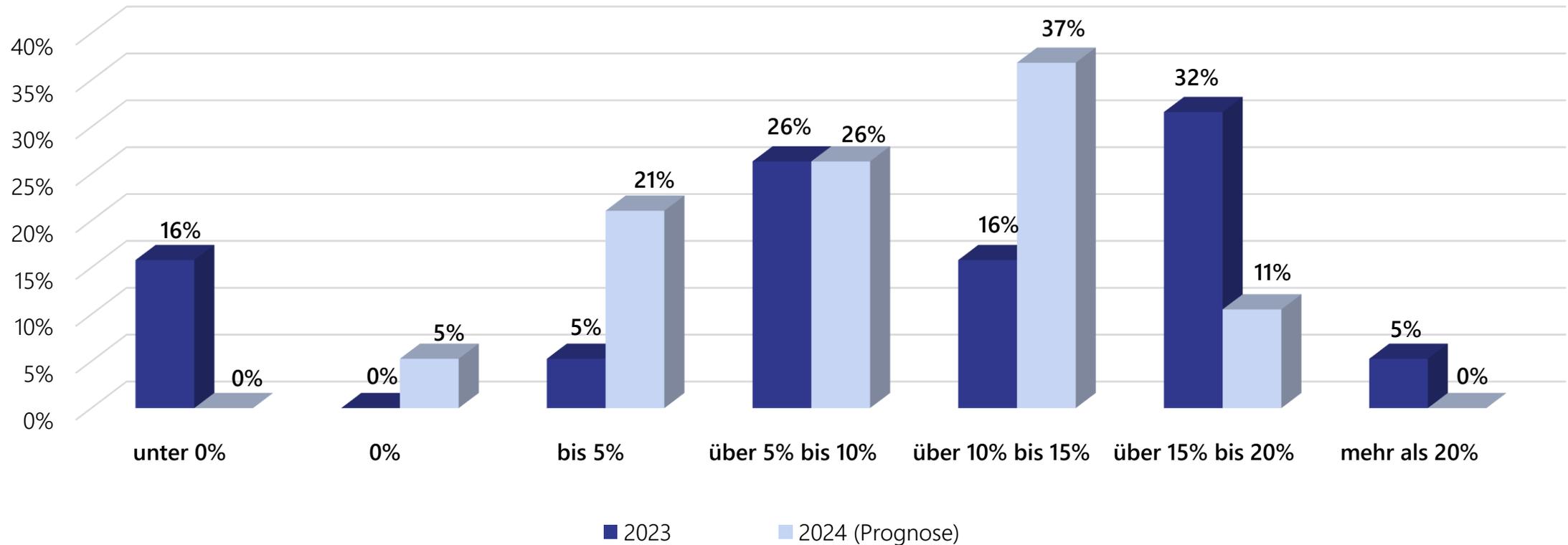


Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Alle Teilnehmer; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 101; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 93

Fast jede zweite Managementberatung erwartet 2024 eine Umsatzentwicklung von über 10 Prozent



Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)

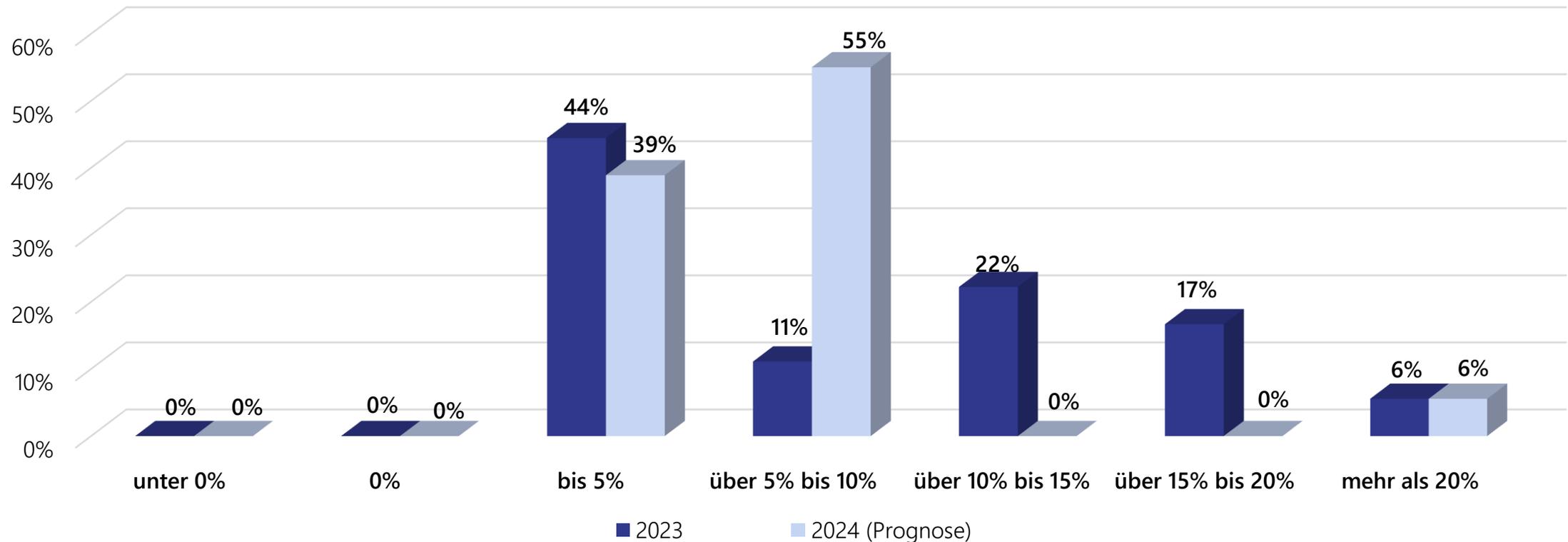


Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Managementberatung; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 19; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 19

Über die Hälfte der Wirtschaftsprüfer und Steuerberater erwartet für 2024 ein Wachstum von mehr als 5 Prozent



Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)

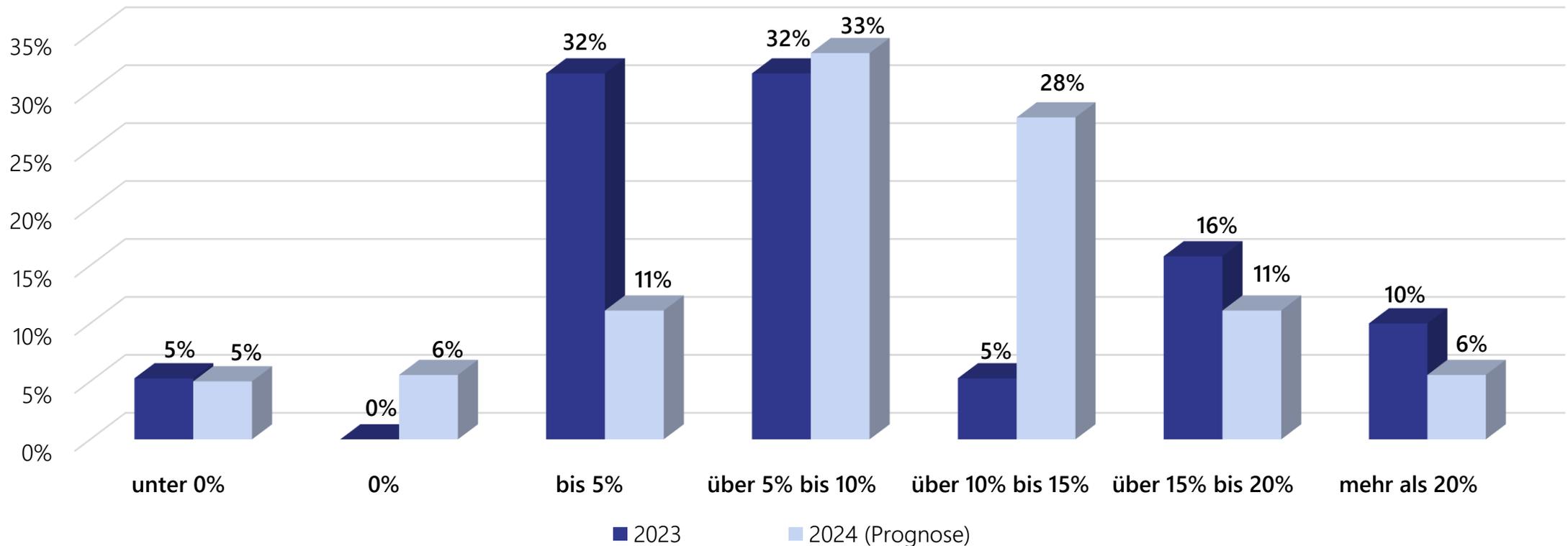


Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 18; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 18

45 Prozent der IT-Dienstleister erwarten für 2024 ein Umsatzplus von über 10 Prozent



Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)

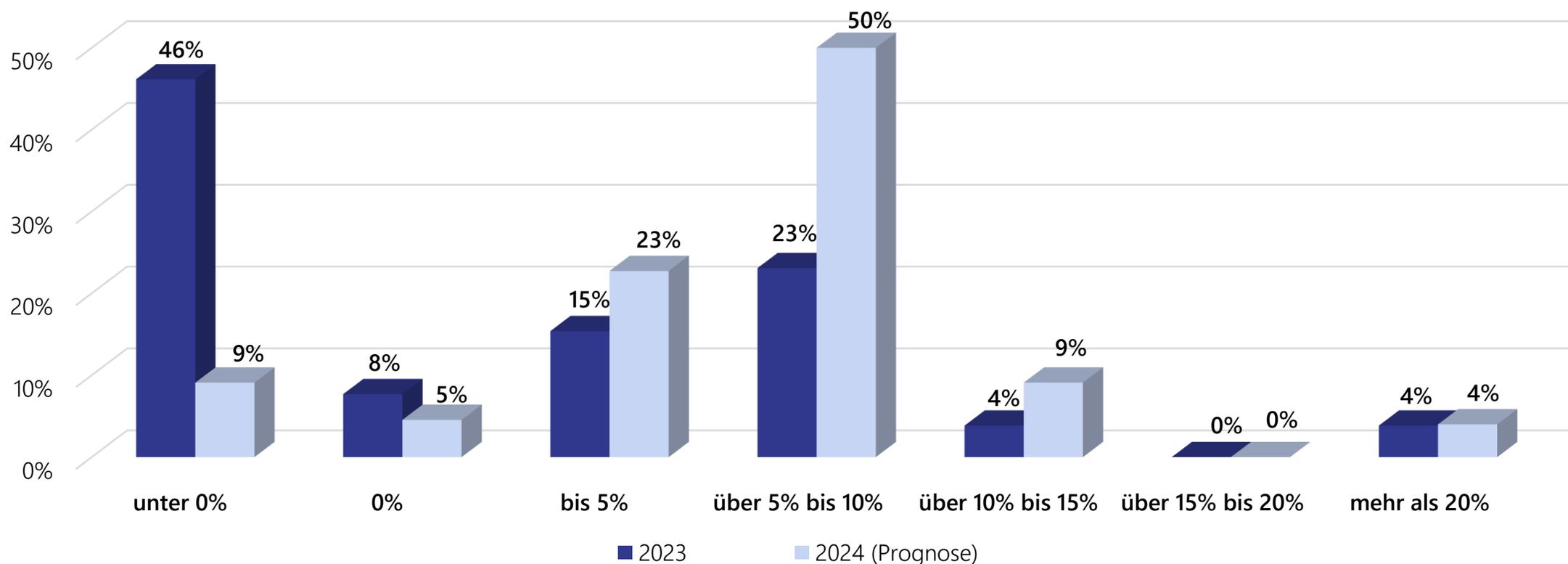


Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Digital & IT; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 19; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 18

Knapp die Hälfte der Personaldienstleister verzeichnet 2023 rückläufige Umsätze – Erholung in 2024 erwartet



Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)

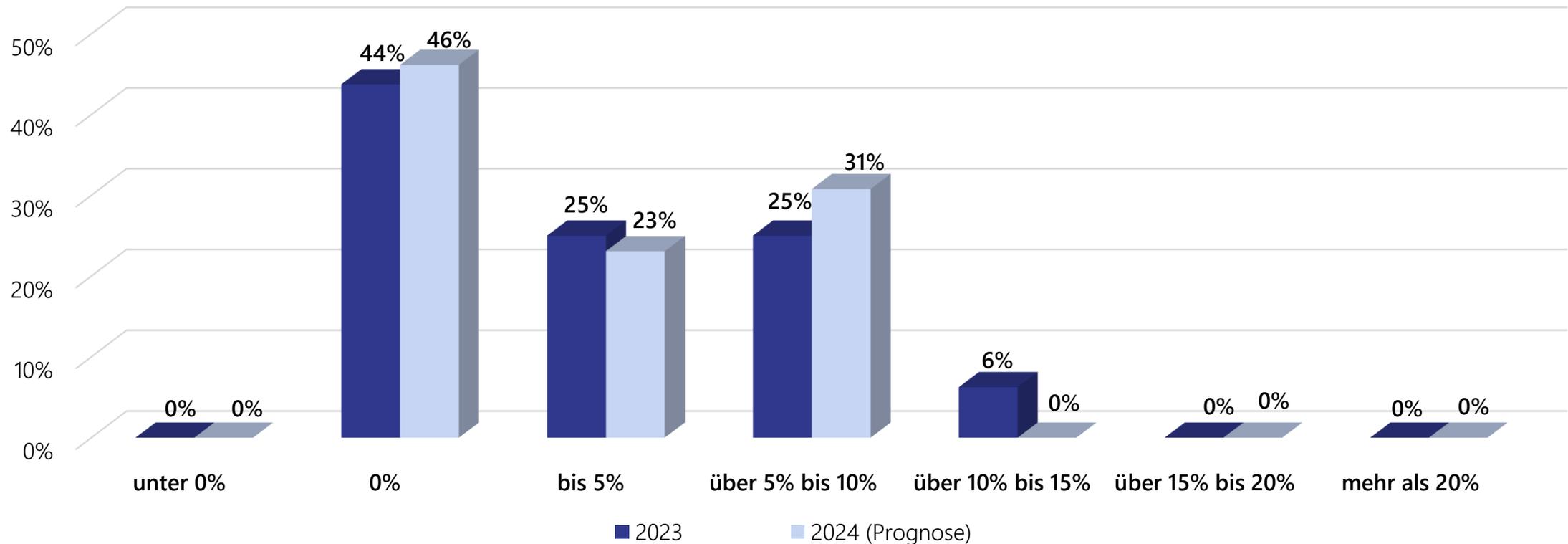


Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Personaldienstleistungen; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 26; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 22

Anbieter von Real Estate Services erwarten 2024 ein ähnliches Wachstum wie in 2023



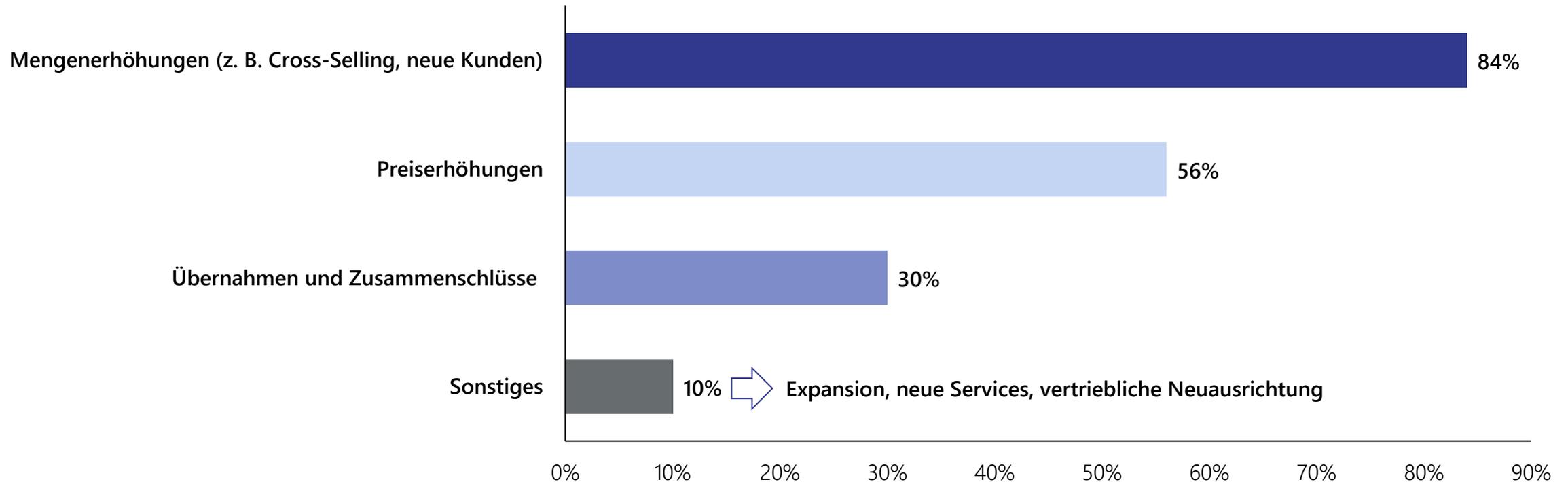
Umsatzentwicklung 2023 und 2024 (Prognose)



Frage: Wie entwickelt sich der Deutschlandumsatz Ihres Hauses? Real Estate Services; bereinigt; im Geschäftsjahr 2023: n = 16; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 13

Wachstum soll in 2024 vorwiegend über Mengenerhöhungen laufen

Wachstumsstrategie 2024



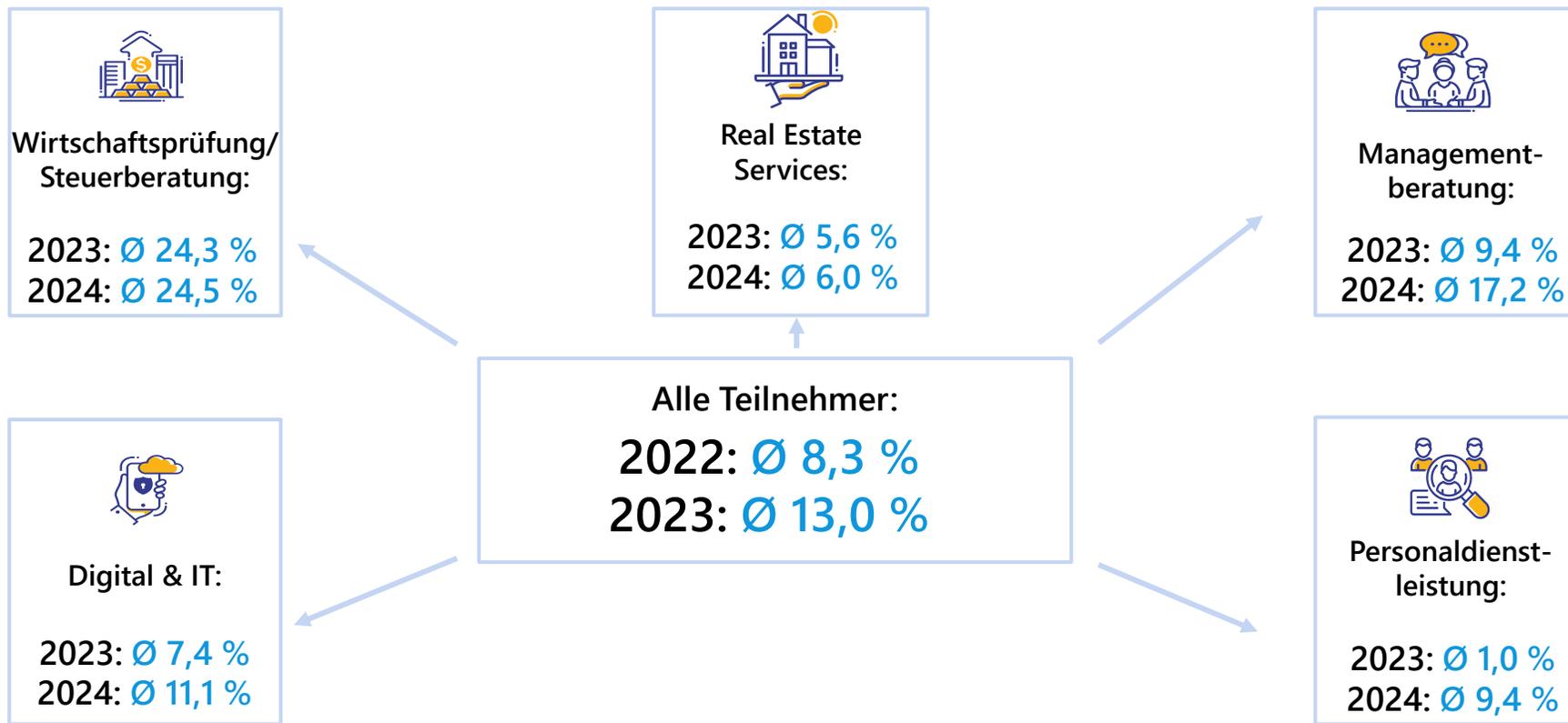
Frage: Über welchen Weg planen Sie im Jahr 2024 Ihr Unternehmenswachstum vorrangig zu steigern? Mehrfachauswahl möglich; alle Teilnehmer: n = 93

Entwicklung des EBIT



EBIT der B2B-Service-Anbieter soll 2024 steigen

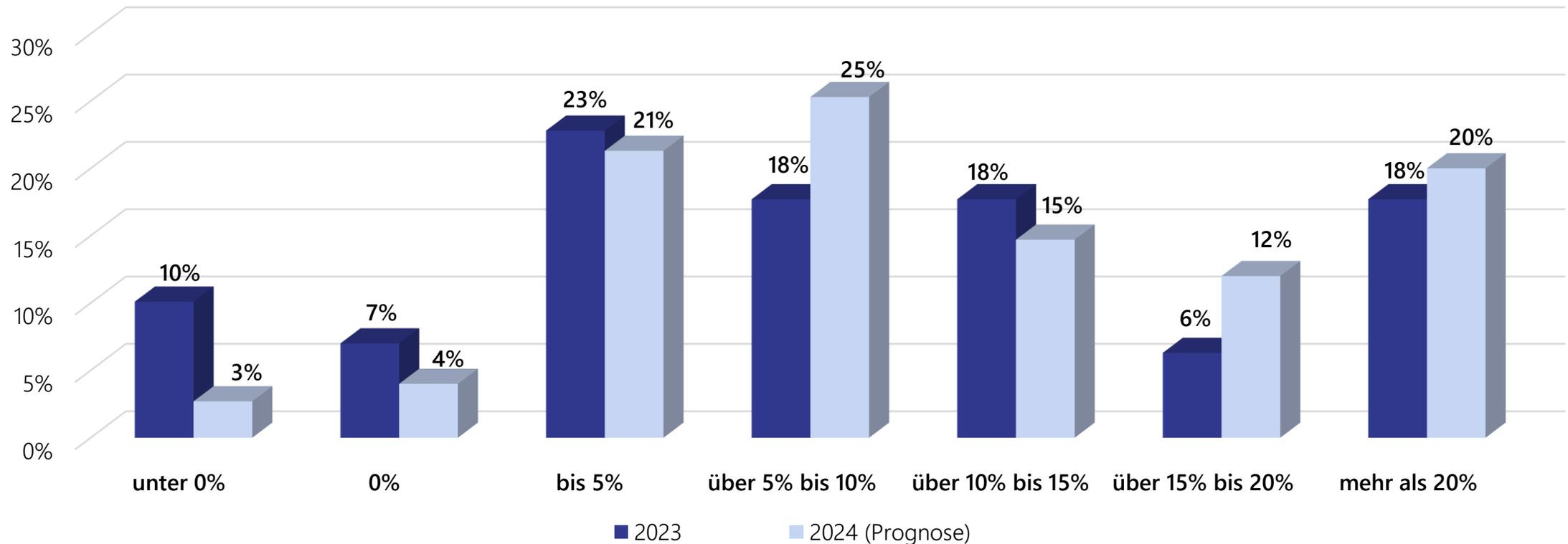
Durchschnittliche Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)



Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Alle Teilnehmer; bereinigt um Ausreißer; im Geschäftsjahr 2023: n = 79; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 75

Breite Verteilung des EBIT abhängig vom jeweiligen Marktsegment

Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)

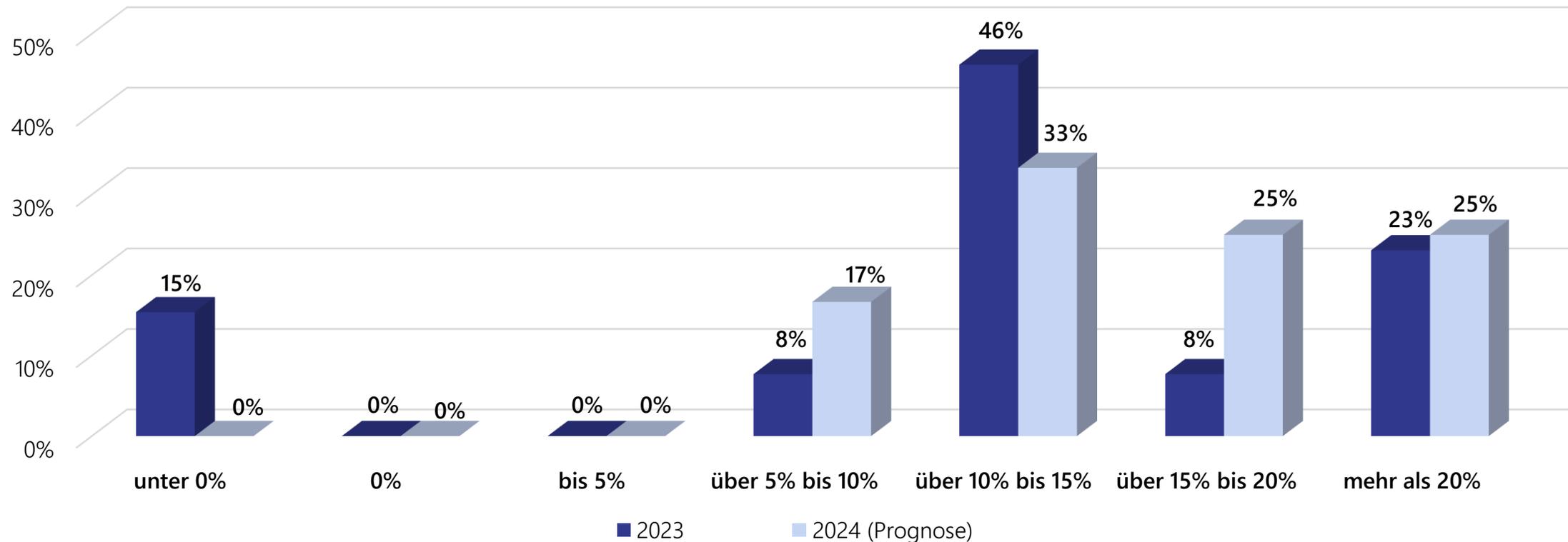


Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Alle Teilnehmer; bereinigt um Ausreißer; im Geschäftsjahr 2023: n = 79; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 75

Managementberatungen erwarten für 2024 ein deutlich höheres EBIT als in 2023



Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)

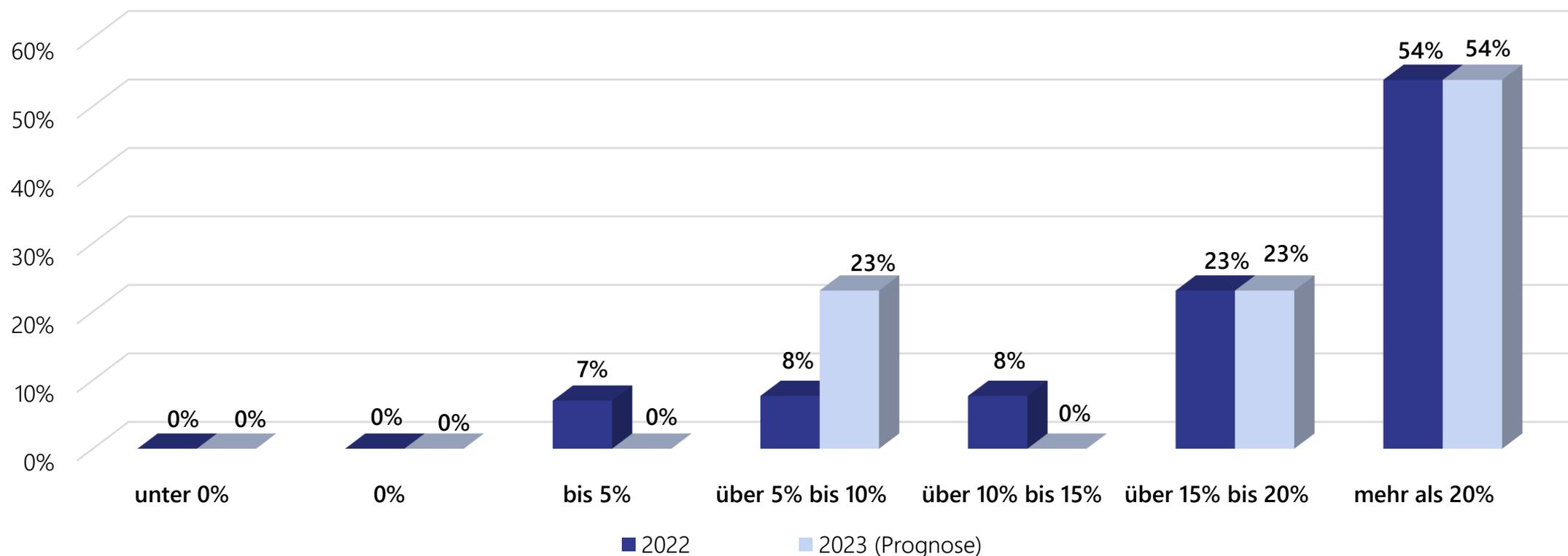


Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Managementberatung; im Geschäftsjahr 2023: n = 13; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 12

EBIT der Wirtschaftsprüfer bleibt 2024 auf einem stabilen, hohen Niveau



Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)

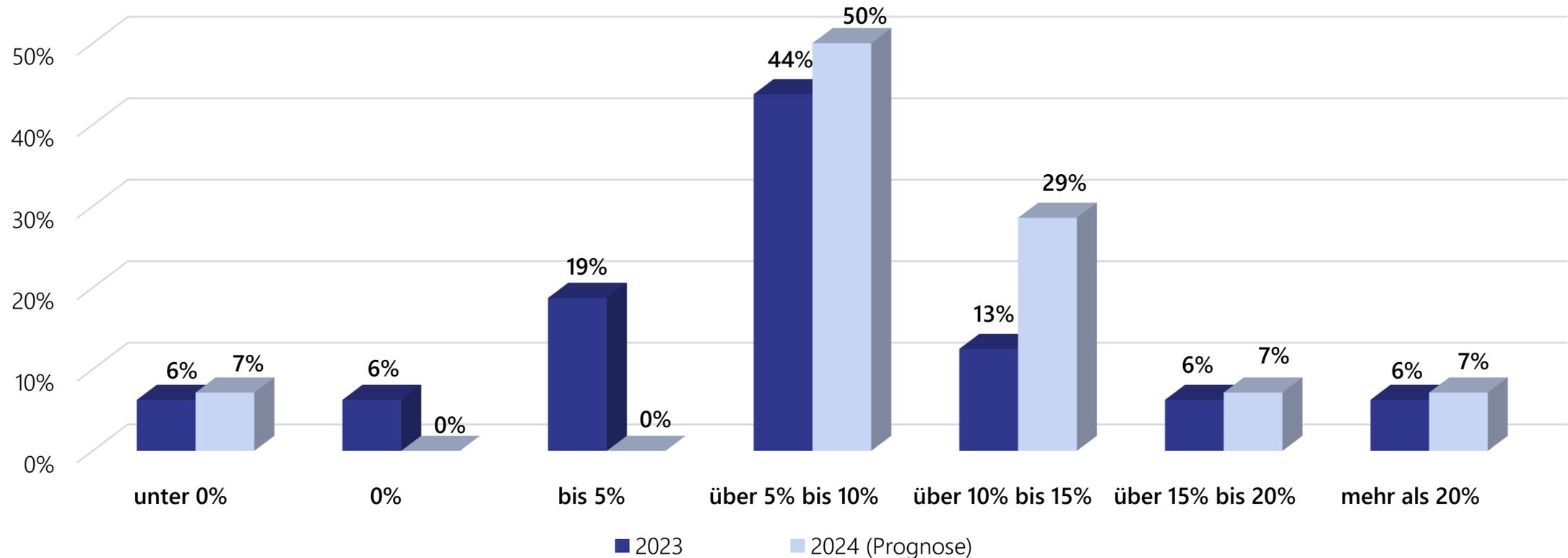


Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung;
im Geschäftsjahr 2023: n = 13; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 13

Rentabilität der IT-Dienstleister soll 2024 steigen



Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)

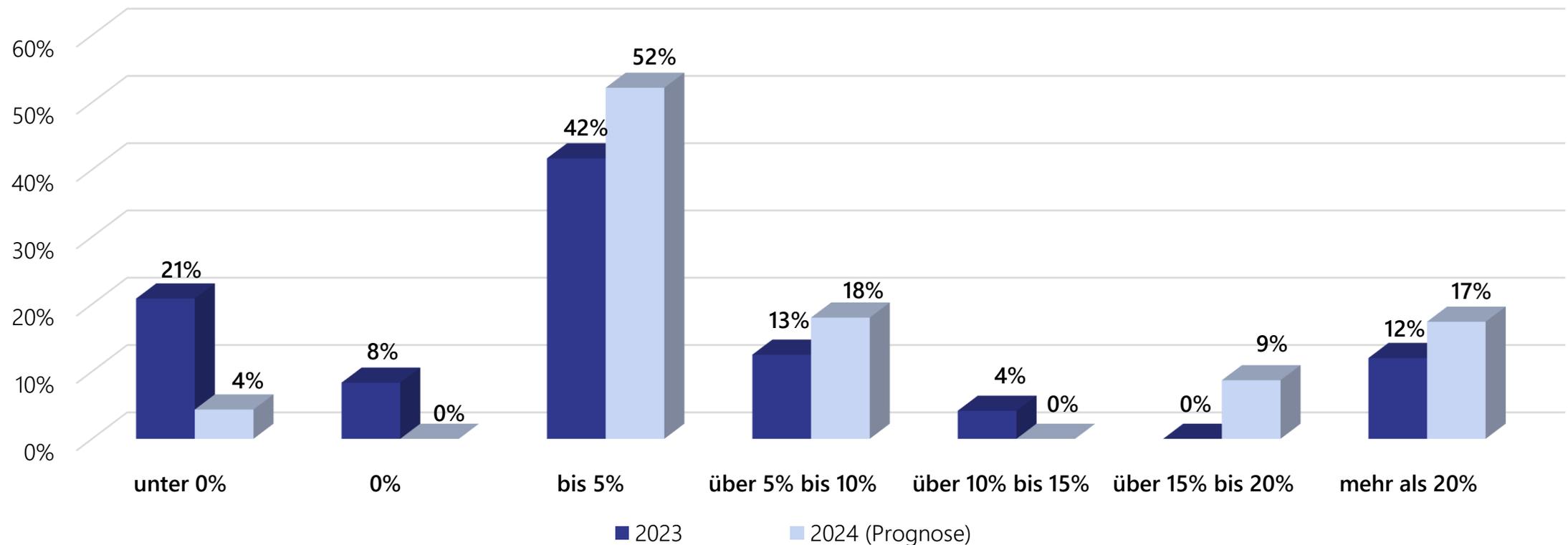


Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Digital & IT;
im Geschäftsjahr 2023: n = 16; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 14

Personaldienstleister erwarten 2024 eine deutlich höhere Rentabilität neben steigenden Umsätzen



Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)

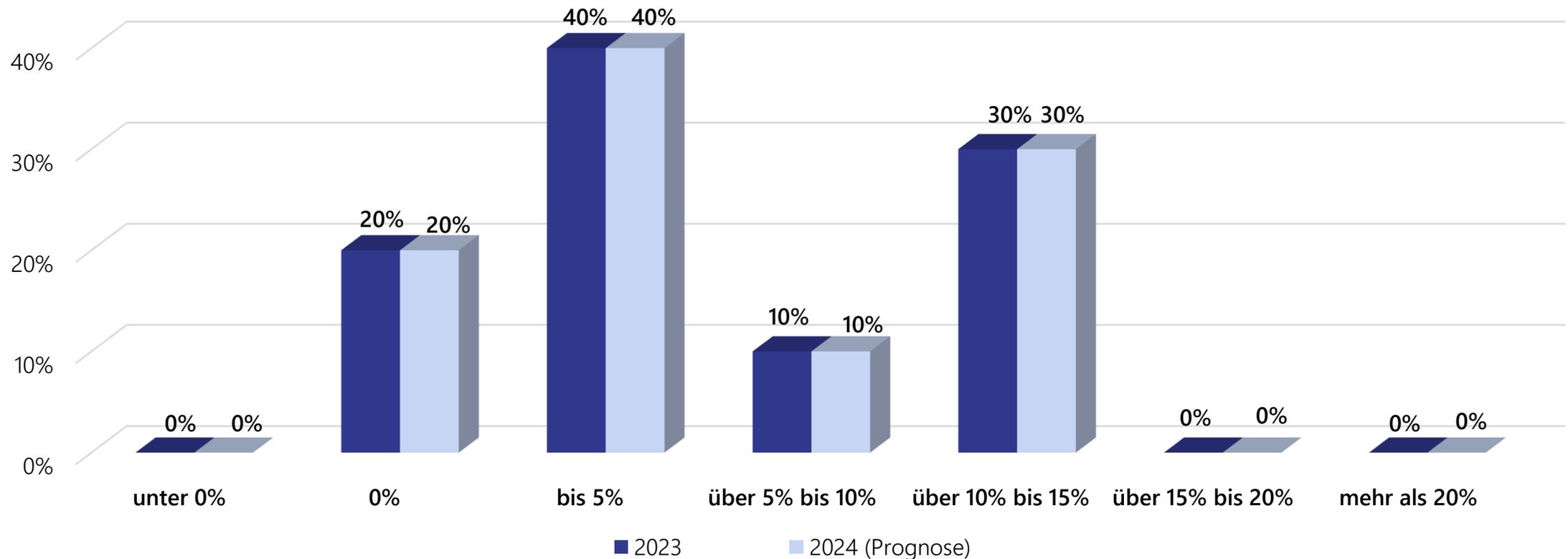


Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Personaldienstleistungen;
im Geschäftsjahr 2023: n = 24; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 23

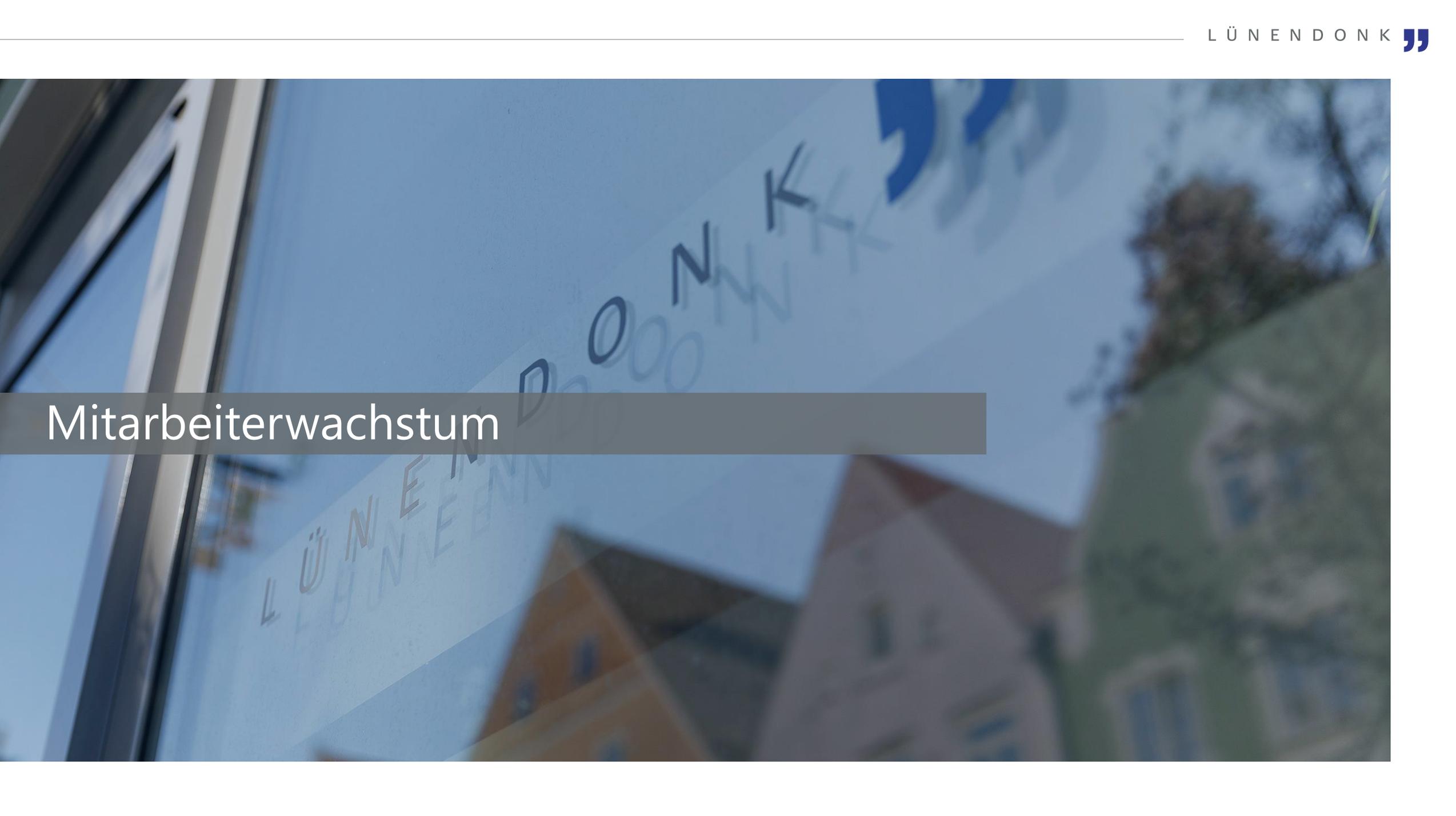
Rentabilität der Anbieter von Real Estate Services bleibt 2024 stabil



Entwicklung des EBIT 2023 und 2024 (Prognose)



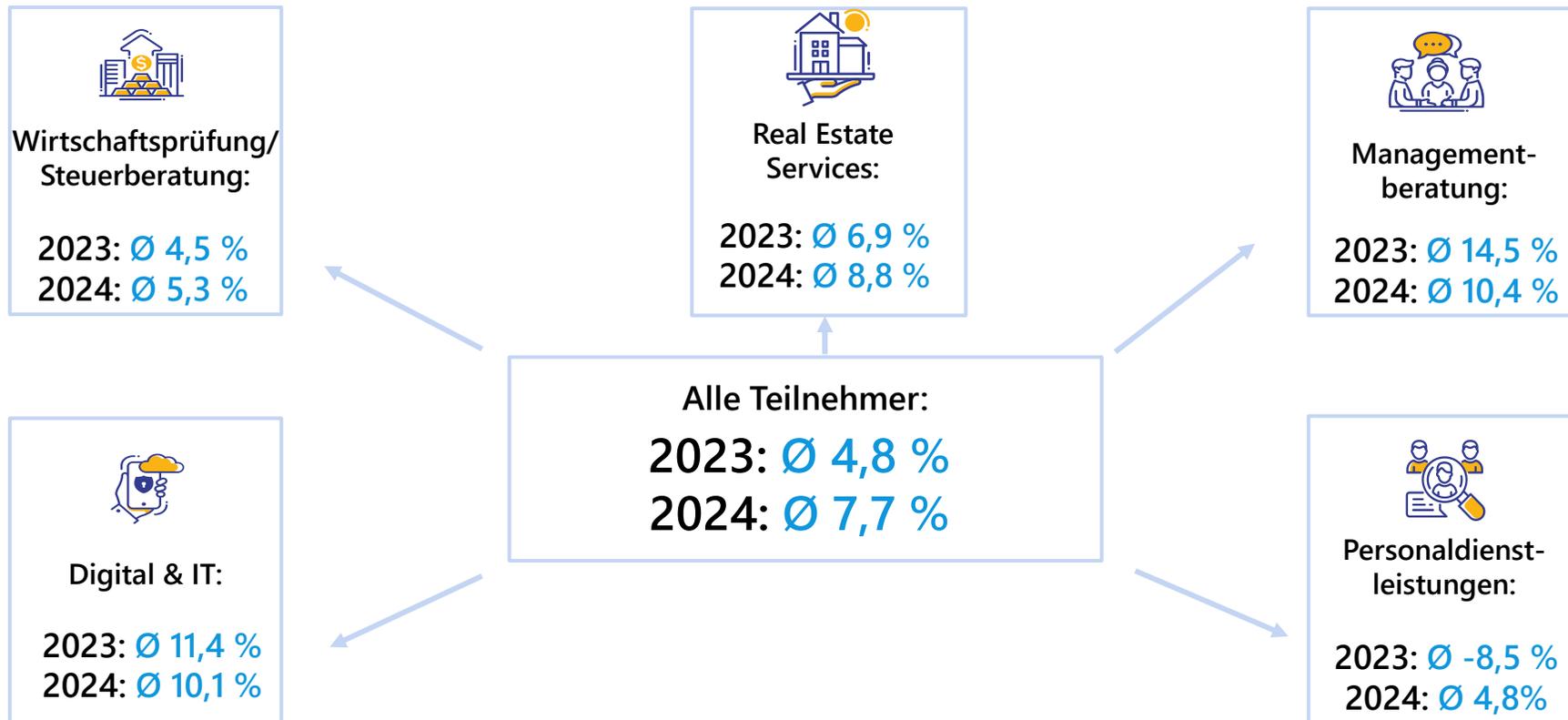
Frage: Wie entwickelt sich das Jahresergebnis (EBIT) Ihres Unternehmens vor Partner- und Geschäftsführer-Gratifikation? Real Estate Services; im Geschäftsjahr 2023: n = 10; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 10



Mitarbeiterwachstum

2024 sollen mehr Mitarbeitende eingestellt werden wie in 2023

Durchschnittliches Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)

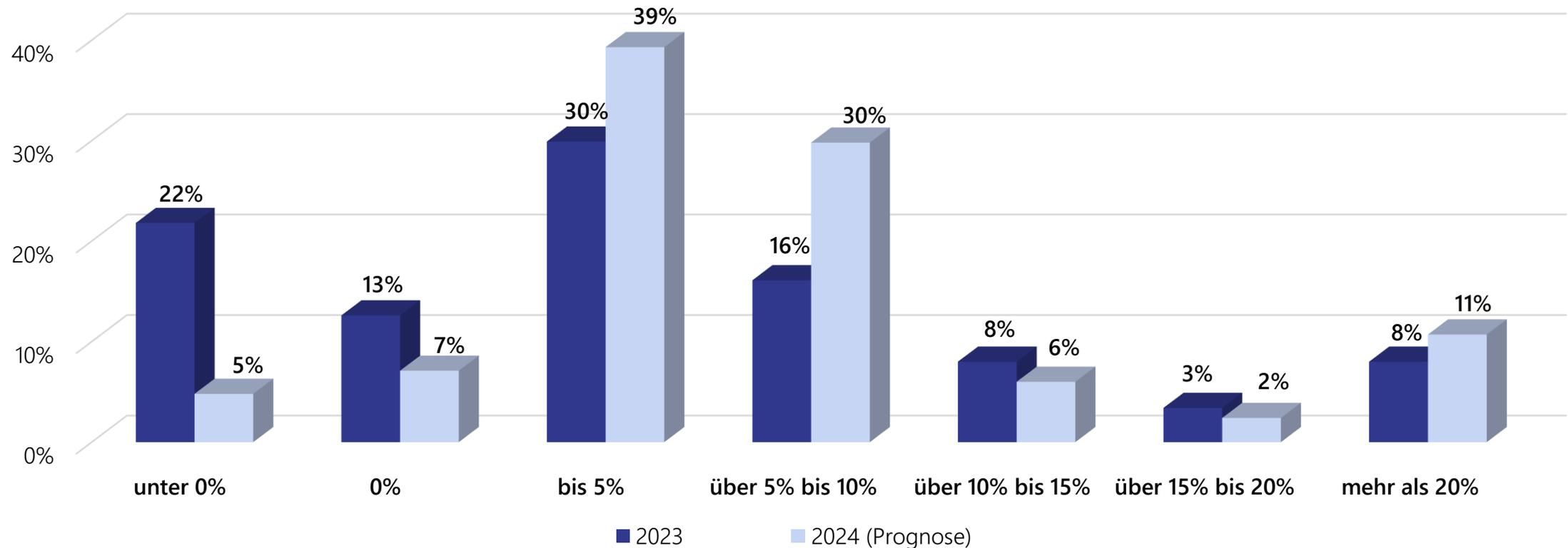


Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Alle Teilnehmer; bereinigt um Ausreißer; im Geschäftsjahr 2023: n = 87; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 84

B2B-Service-Anbieter investieren in ihren Mitarbeiterstamm



Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)

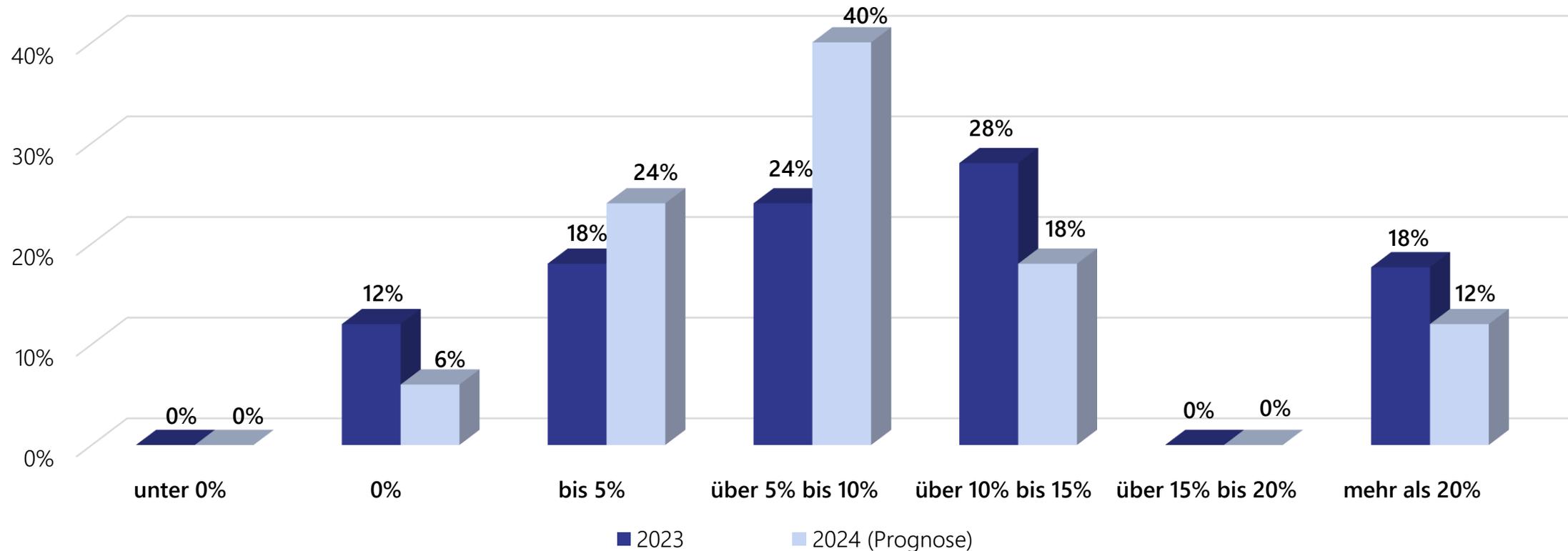


Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Alle Teilnehmer; bereinigt um Ausreißer; im Geschäftsjahr 2023: n = 87; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 84

Managementberatungen erwarten für 2024 einen Anstieg der Beschäftigten von durchschnittlich 10,4 Prozent



Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)

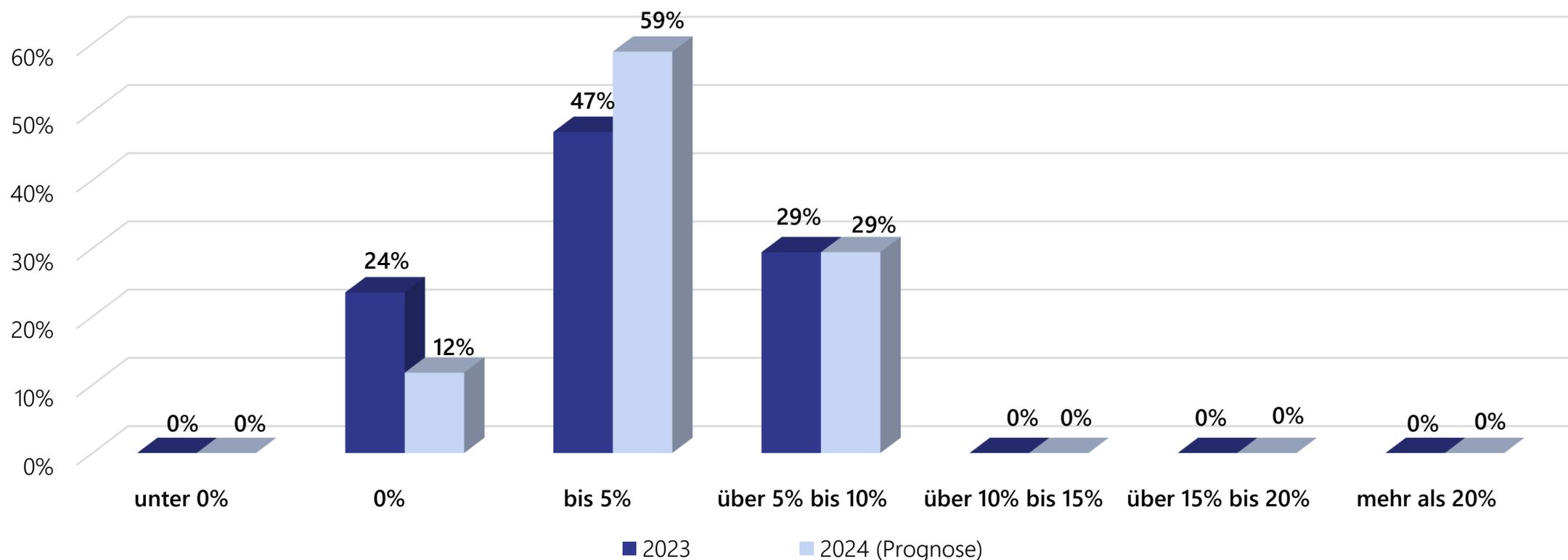


Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Managementberatung; im Geschäftsjahr 2023: n = 17; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 17

Wirtschaftsprüfer und Steuerberater erwarten für 2024 ein Mitarbeiterwachstum von durchschnittlich 5,3 Prozent



Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)

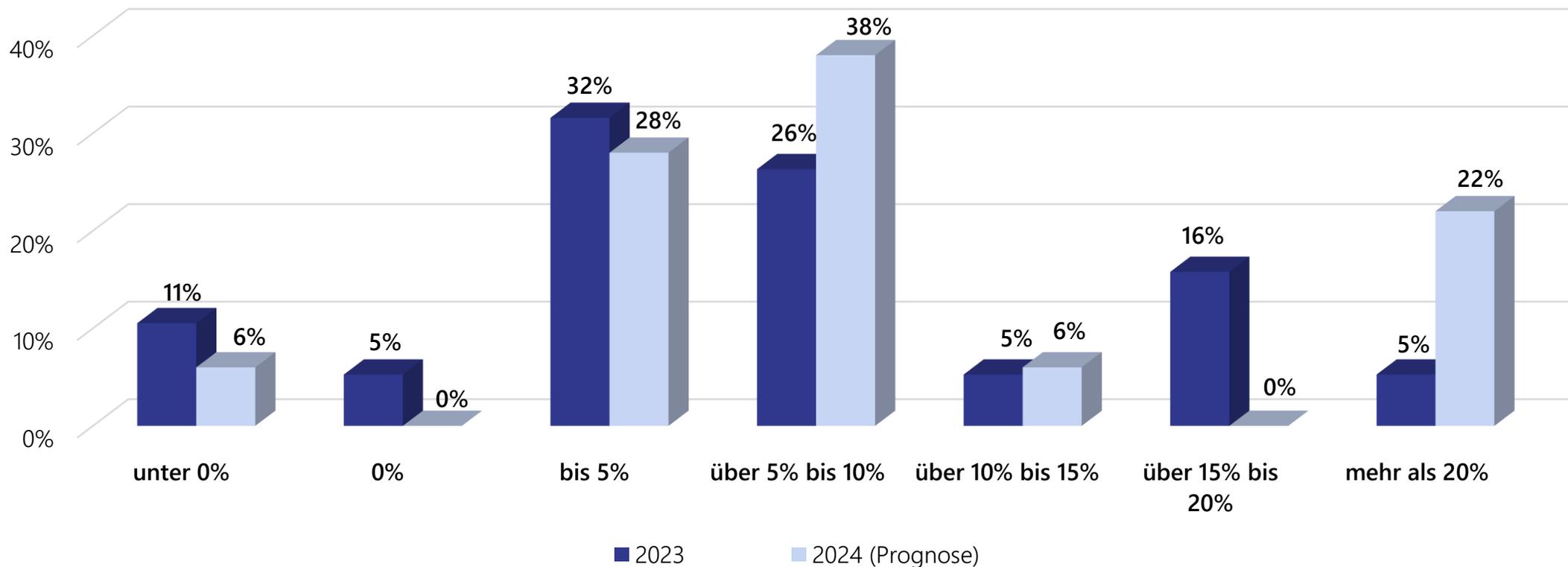


Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung; im Geschäftsjahr 2023: n = 17; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 17

IT-Dienstleister erwarten für 2024 ein Mitarbeiterwachstum von durchschnittlich 10,1 Prozent



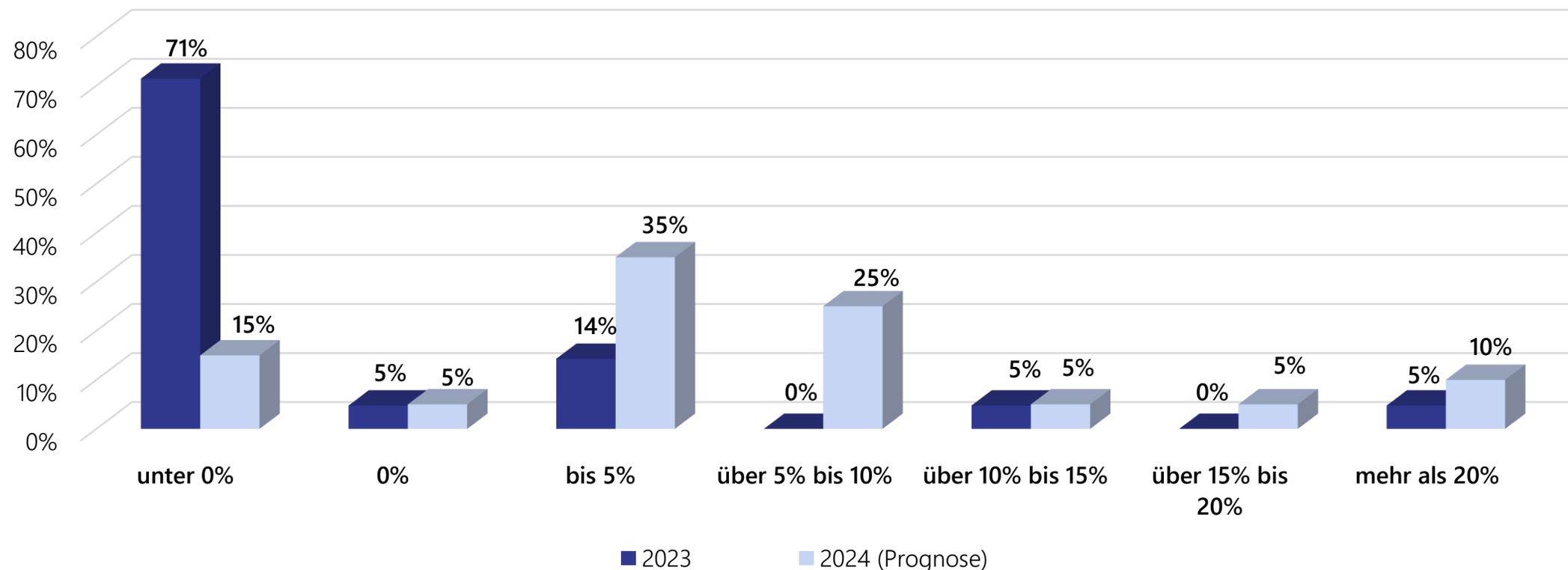
Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)



Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Digital & IT; im Geschäftsjahr 2023: n = 19; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 18

Personaldienstleister planen nach einem herausfordernden Jahr 2023 wieder neue Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter einzustellen

Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)

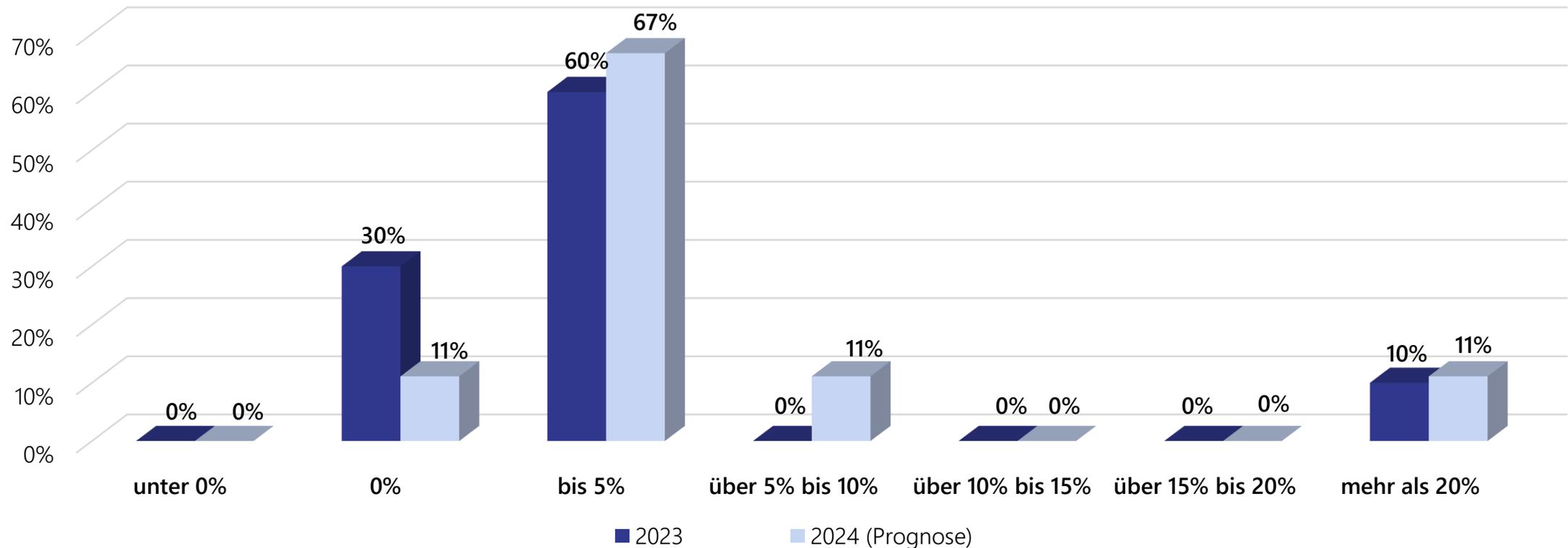


Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Personaldienstleistungen; im Geschäftsjahr 2023: n = 21 ; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 20

Facility Service Unternehmen erwarten für 2024 ein Mitarbeiterwachstum von durchschnittlich 8,8 Prozent



Mitarbeiterwachstum 2023 und 2024 (Prognose)



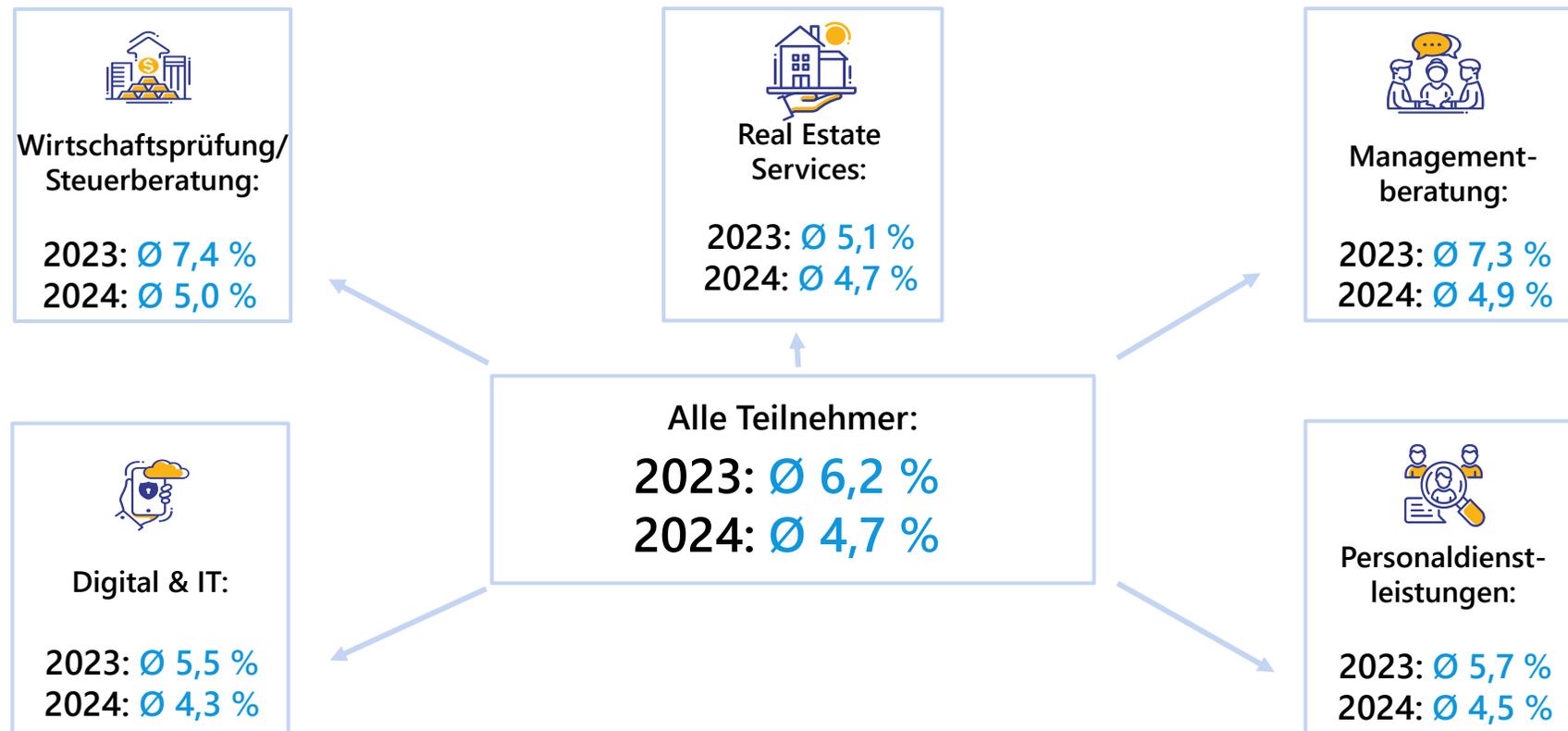
Frage: Wie entwickelt sich die Zahl Ihrer Mitarbeitenden? Real Estate Service; im Geschäftsjahr 2023: n = 10 ; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 9

Entwicklung der Gehälter



Gehälter sollen 2024 weniger stark steigen wie in 2023

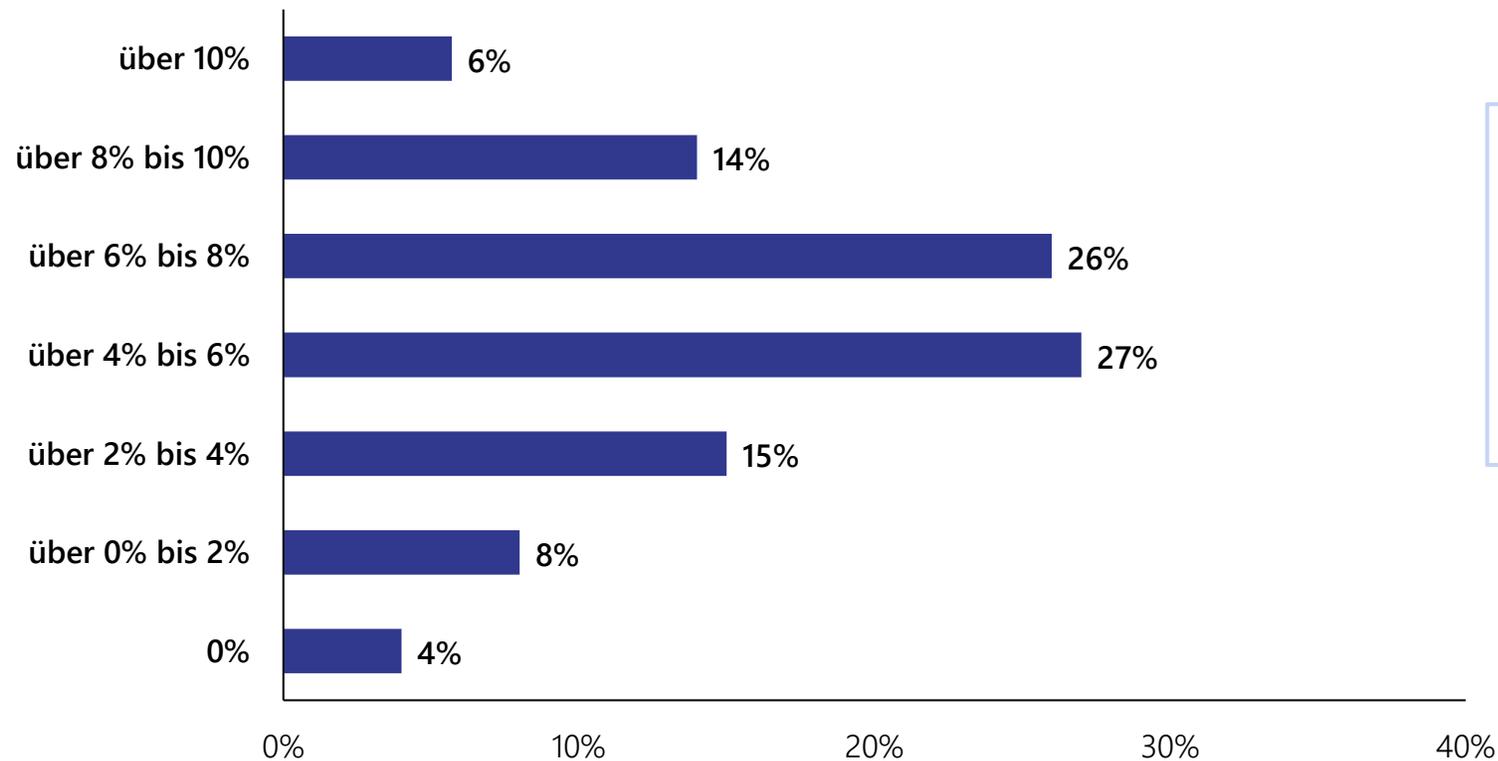
Durchschnittliche Entwicklung der Gehälter 2023 und 2024 (Prognose)



Frage: Wie entwickeln sich die (Real-)Gehälter Ihrer Mitarbeitenden in Ihrem Unternehmen im Durchschnitt? Alle Teilnehmer; im Geschäftsjahr 2023: n = 88; im Geschäftsjahr 2024 (Prognose): n = 86

Gehälter sind 2023 im Schnitt um 6,2 Prozent gestiegen

Entwicklung der Gehälter 2023



Alle Teilnehmer:

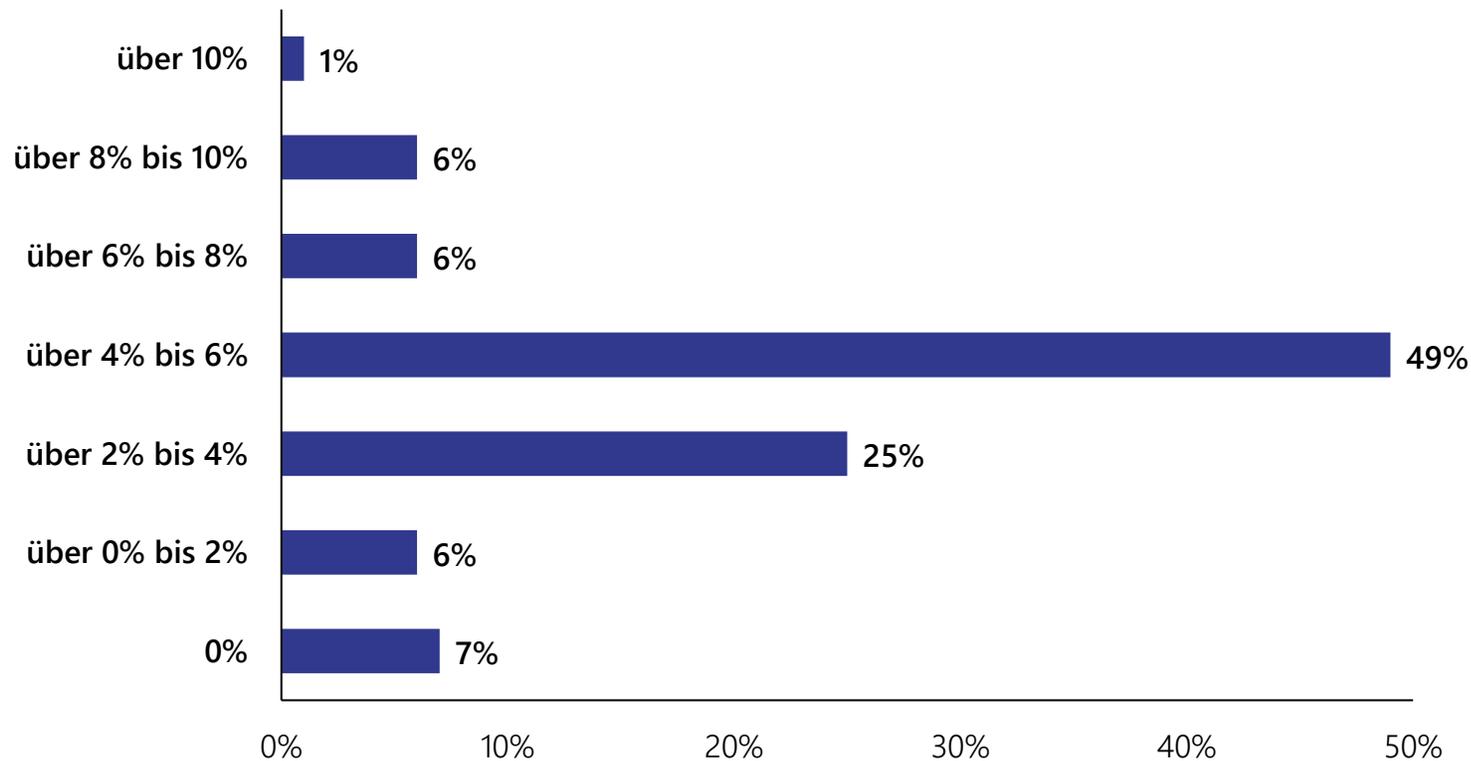


Durchschnitt: 6,2 %
Median: 5,5%

Frage: Wie entwickeln sich die (Real-)Gehälter Ihrer Mitarbeitenden in Ihrem Unternehmen im Durchschnitt im Geschäftsjahr 2023? Alle Teilnehmer: n = 88

Unternehmen planen für 2024 Gehaltserhöhungen von durchschnittlich 4,7 Prozent vorzunehmen

Entwicklung der Gehälter 2024



Frage: Wie entwickeln sich die (Real-)Gehälter Ihrer Mitarbeitenden in Ihrem Unternehmen im Durchschnitt im Geschäftsjahr 2024? Alle Teilnehmer: n = 86

Gehaltsentwicklung der Managementberatungen und Wirtschaftsprüfer

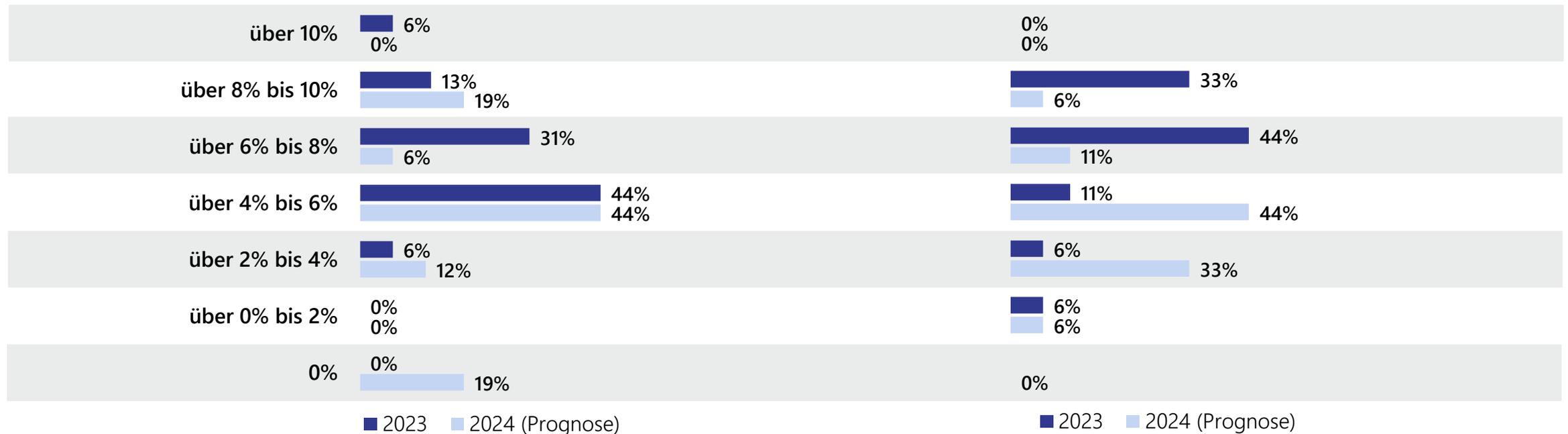
Entwicklung der Gehälter 2023 und 2024



Managementberatung



Wirtschaftsprüfung/ Steuerberatung

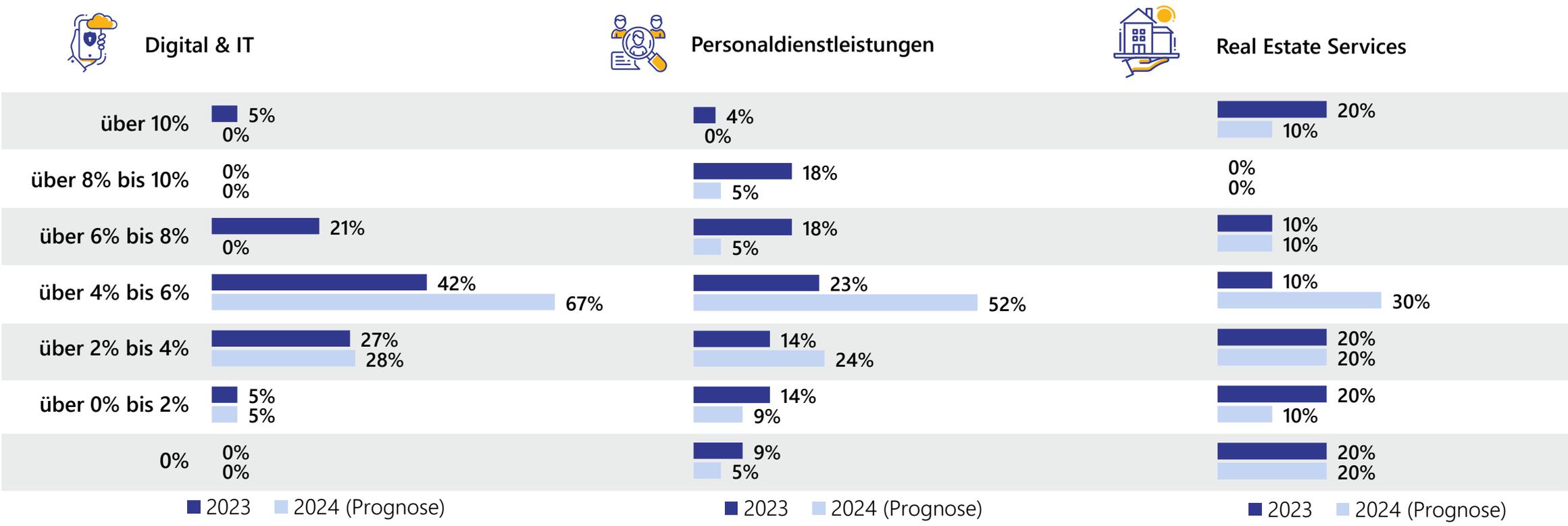


Frage: Wie entwickeln sich die (Real-)Gehälter Ihrer Mitarbeitenden in Ihrem Unternehmen im Durchschnitt im Geschäftsjahr 2023 & 2024?

Managementberatung: n = 16; Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung: n = 18

Gehaltsentwicklung der IT- und Personaldienstleister sowie Real-Estate-Services-Anbieter

Entwicklung der Gehälter 2023 und 2024



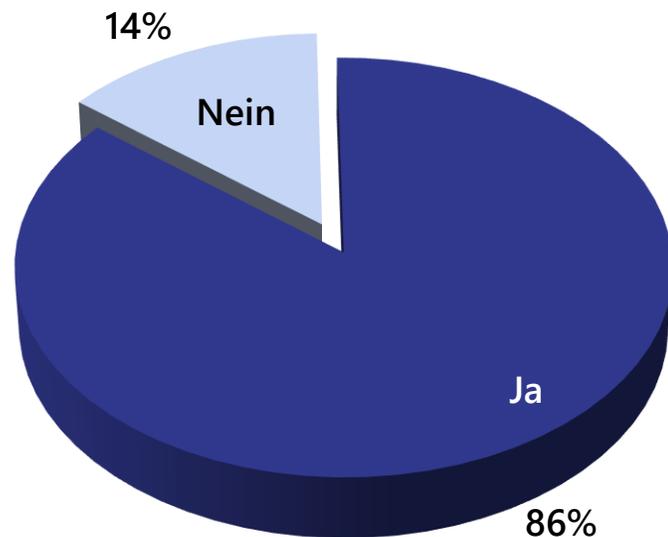
Frage: Wie entwickeln sich die (Real-)Gehälter Ihrer Mitarbeitenden in Ihrem Unternehmen im Durchschnitt im Geschäftsjahr 2023 & 2024?
 Digital & IT: n = 19 (2023), n = 18 (2024); Personaldienstleistungen: n = 22 (2023), n = 21 (2024); Real Estate Services: n = 10

Honorarerhöhungen

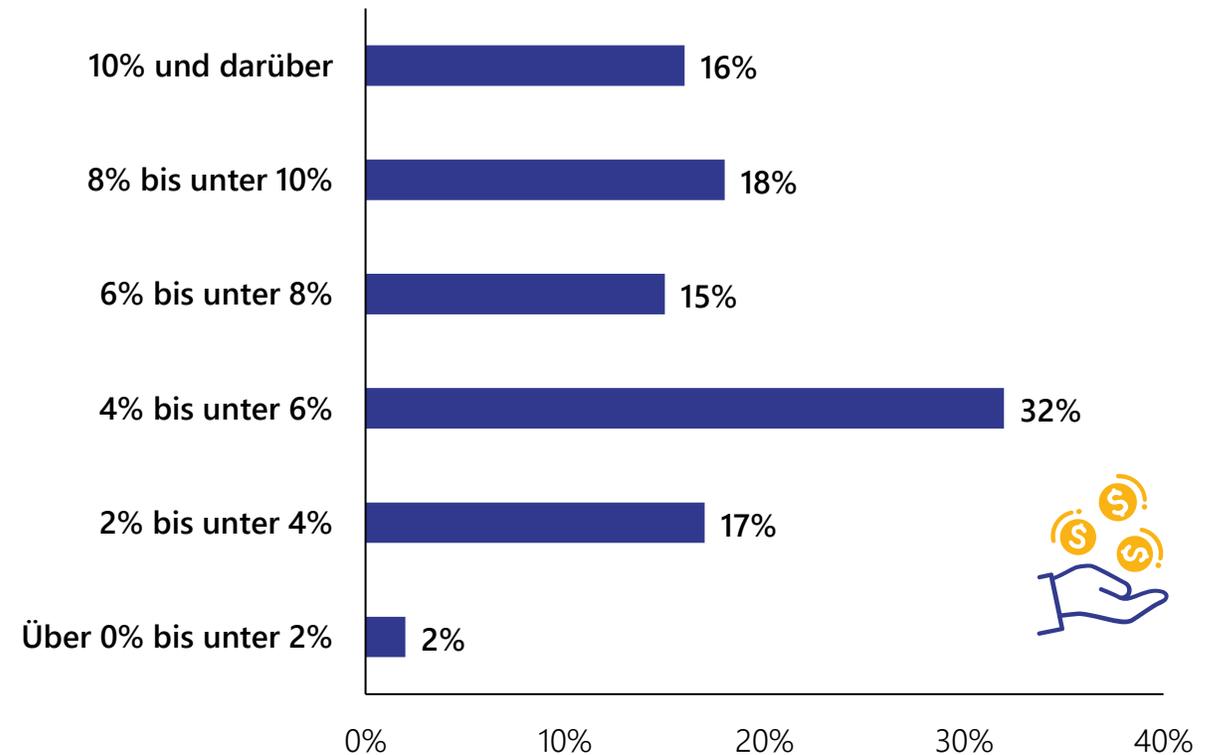


Die große Mehrheit hat 2023 Honorarerhöhung vorgenommen

Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023



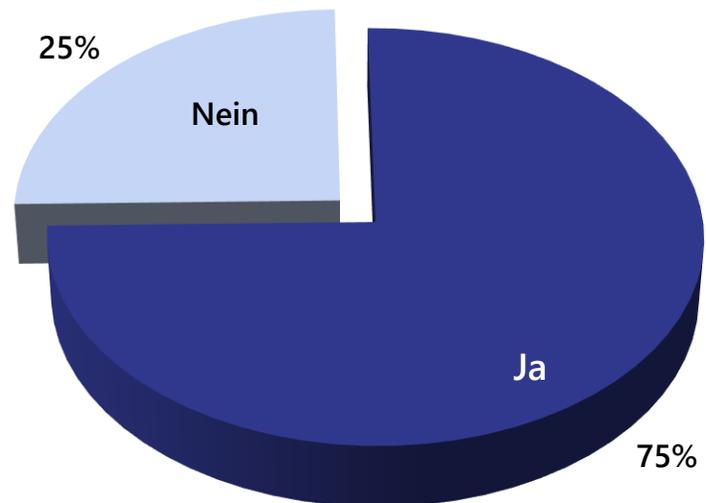
Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Alle Teilnehmer: n = 112

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Alle Teilnehmer: n = 89

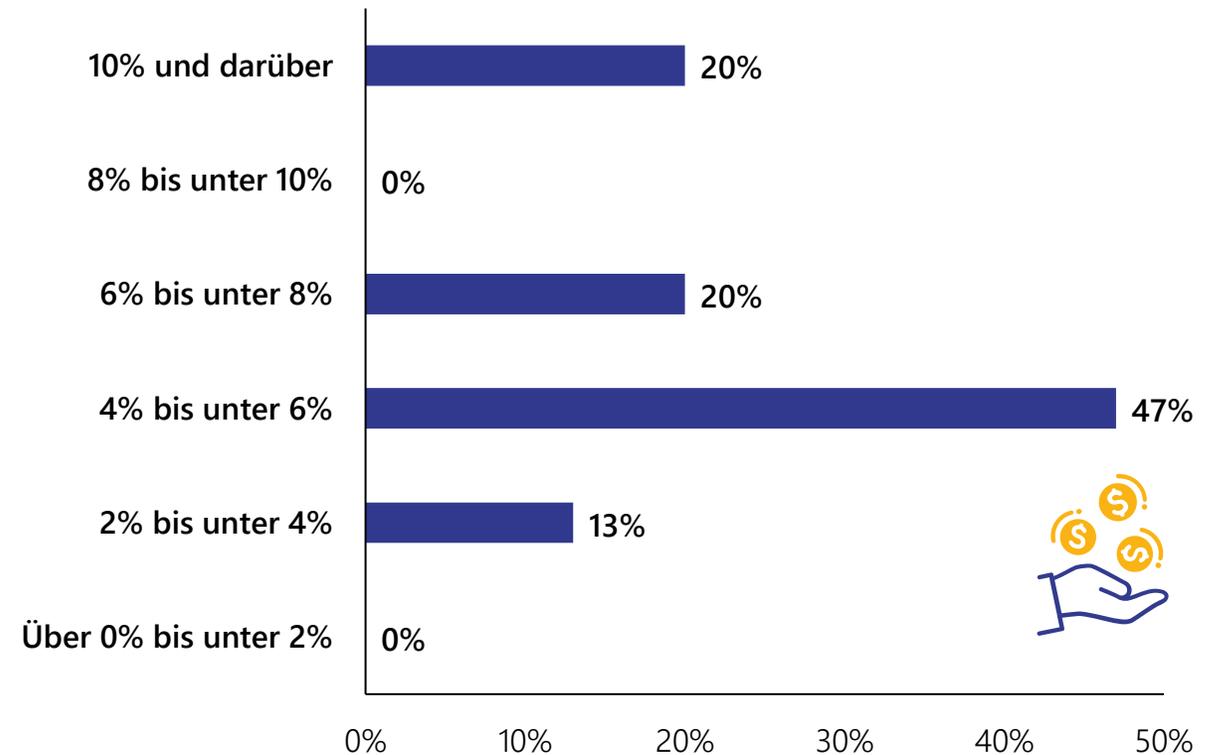
Mehrheit der Managementberatungen erhöhte ihre Preise um über 5 Prozent



Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023



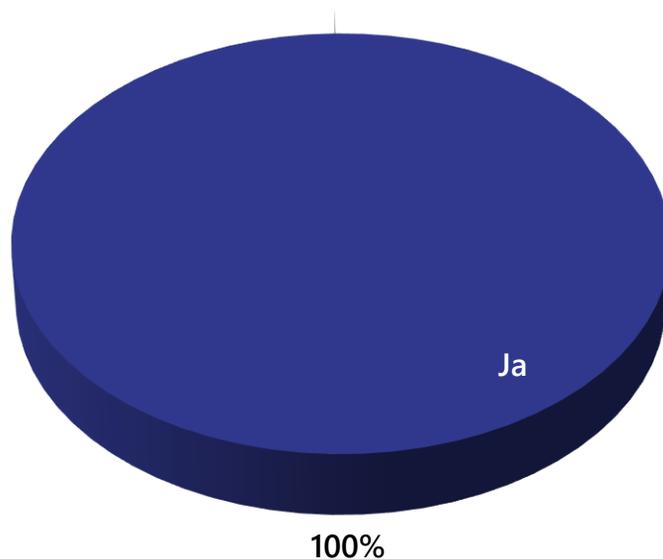
Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Managementberatung: n = 20

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Managementberatung, davon Preiserhöhung: n = 15

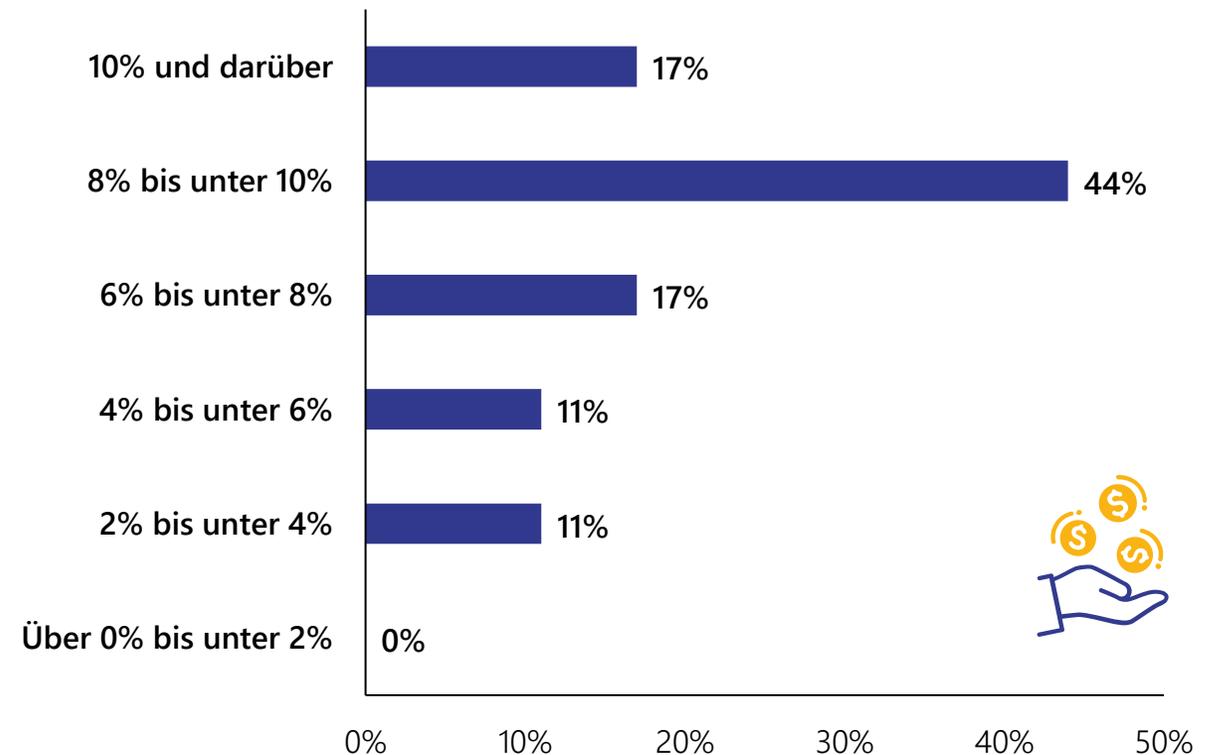
Wirtschaftsprüfer & Steuerberater haben überwiegend Preiserhöhungen zwischen 8 und 10 Prozent vorgenommen



Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023



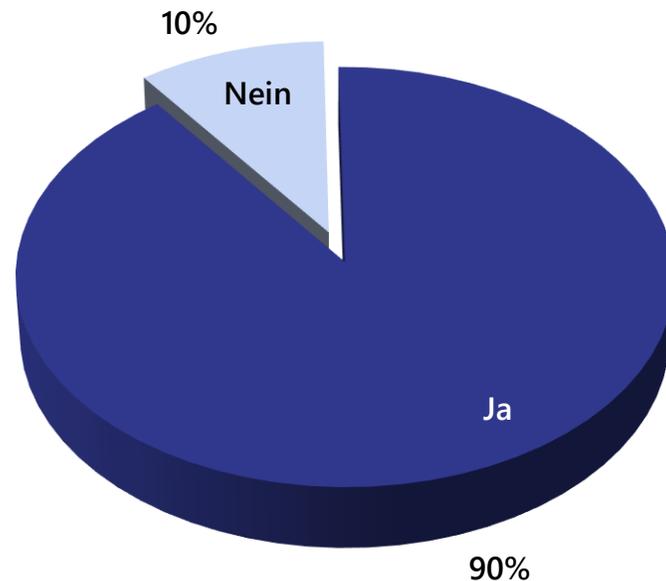
Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung: n = 20

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung, davon Preiserhöhung: n = 18

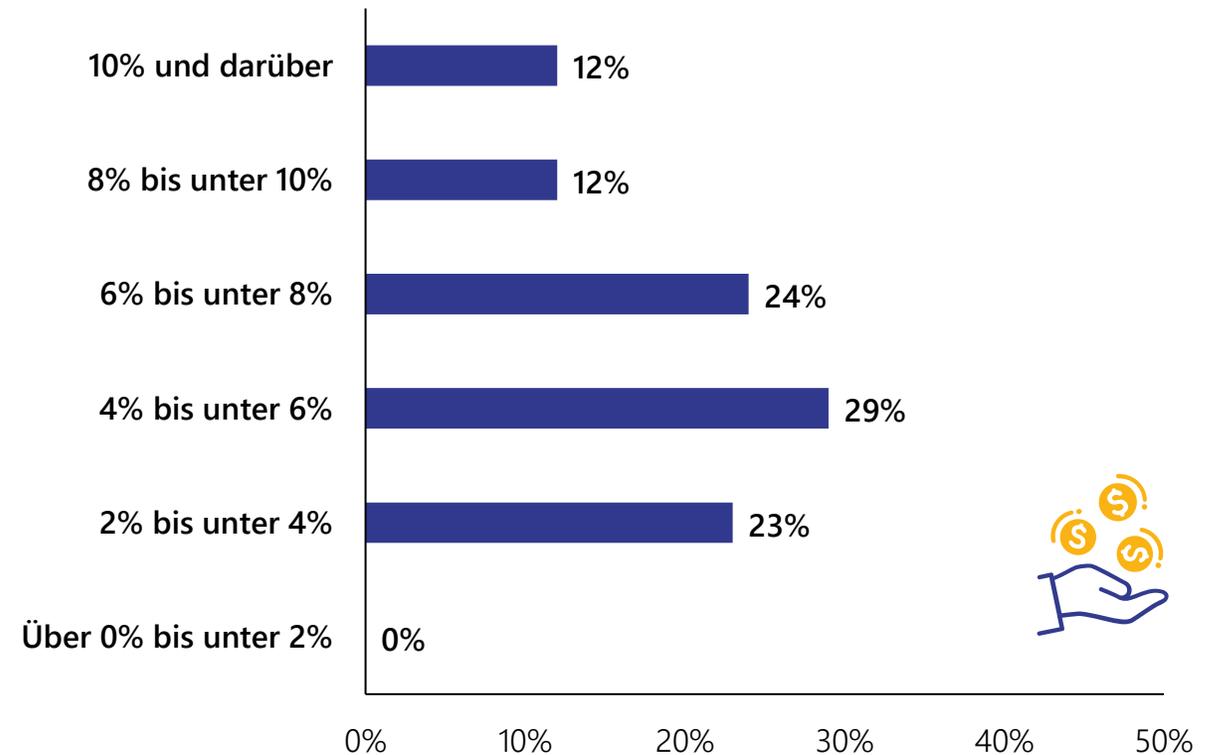
Mehrheit der IT-Dienstleister erhöht die Preise um bis zu 10 Prozent



Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023



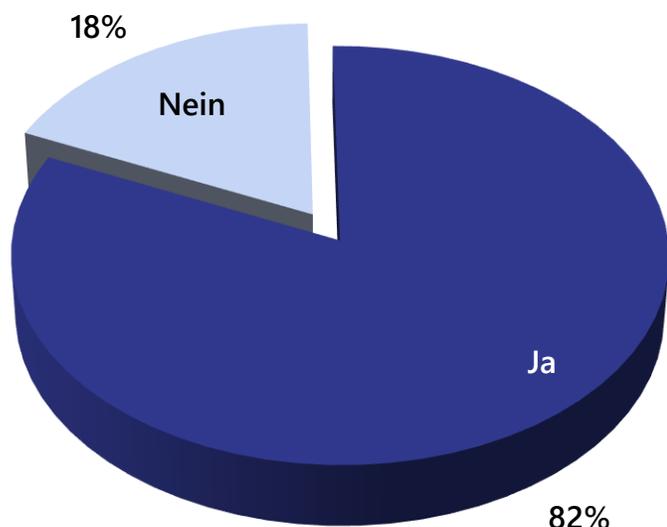
Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Digital & IT: n = 20

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Digital & IT, davon Preiserhöhung: n = 17

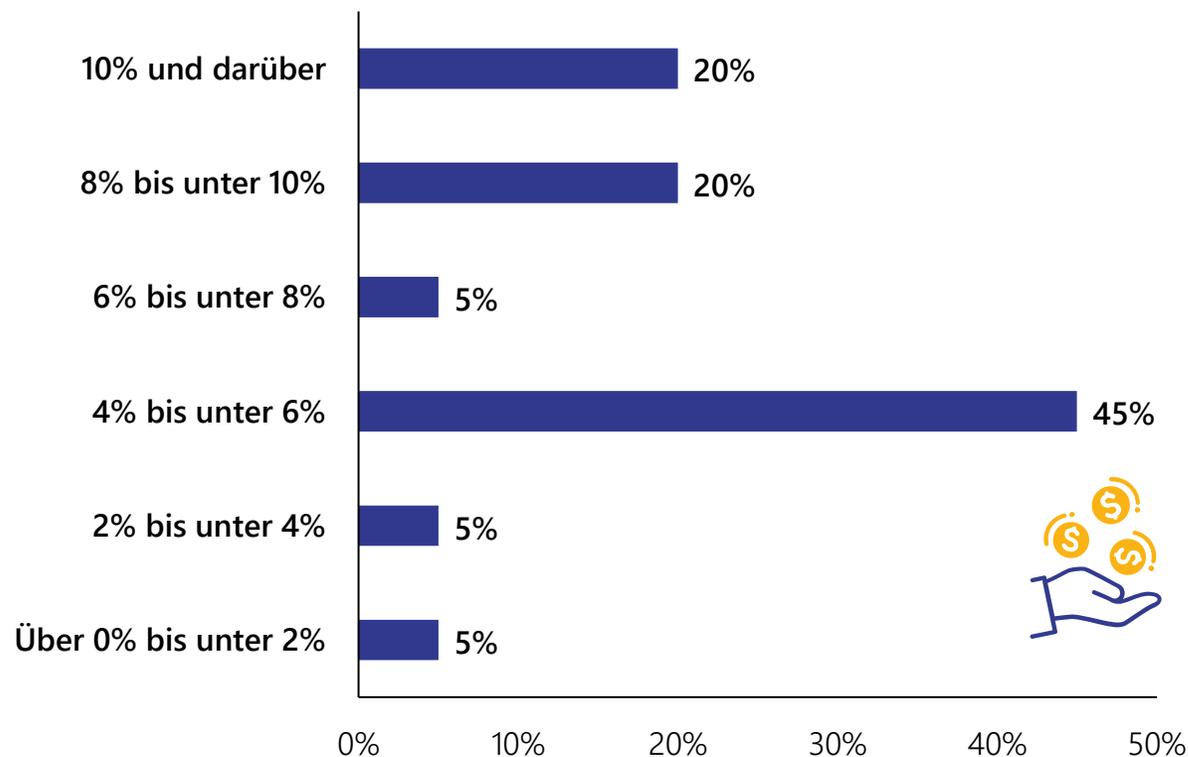
Mehrheit der Personaldienstleister haben Preiserhöhungen zwischen 4 bis 6 Prozent vorgenommen



Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023



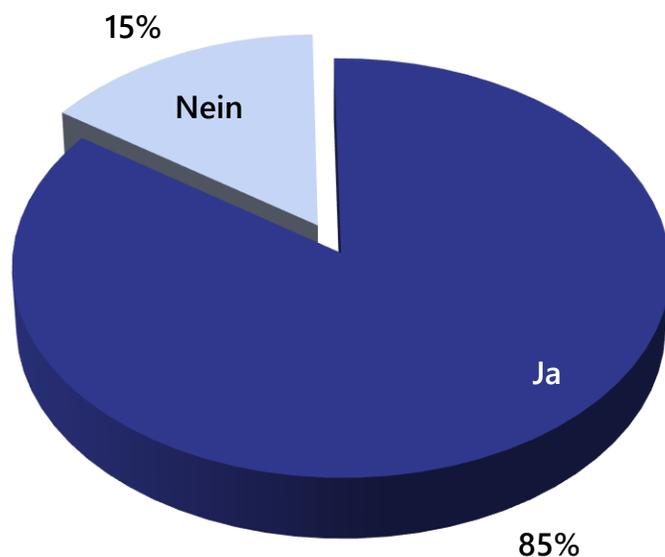
Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Personaldienstleistungen: n = 27

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Personaldienstleistungen, davon Preiserhöhung: n = 20

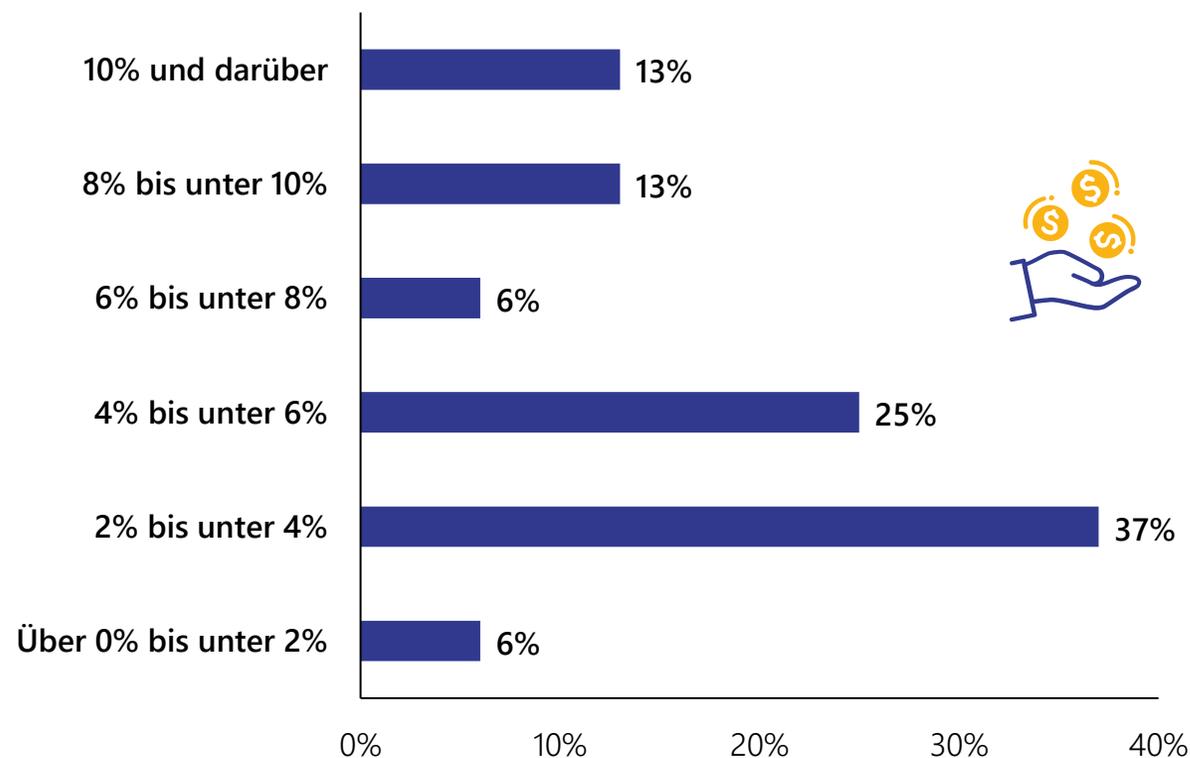
Ein Drittel der Facility Service Unternehmen haben Preiserhöhungen von 2 bis 4 Prozent umgesetzt



Honorarerhöhungen in 2023



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2023

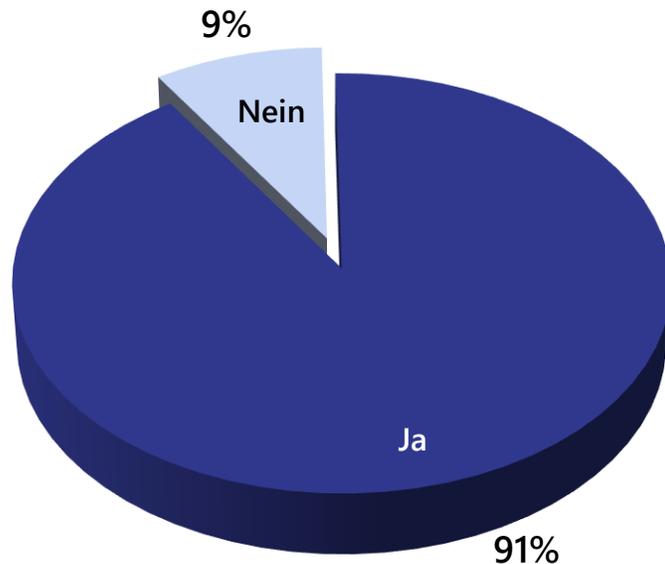


Frage: Haben Sie in 2023 Preiserhöhungen für Ihre Leistungen vorgenommen? Real Estate Service: n = 20

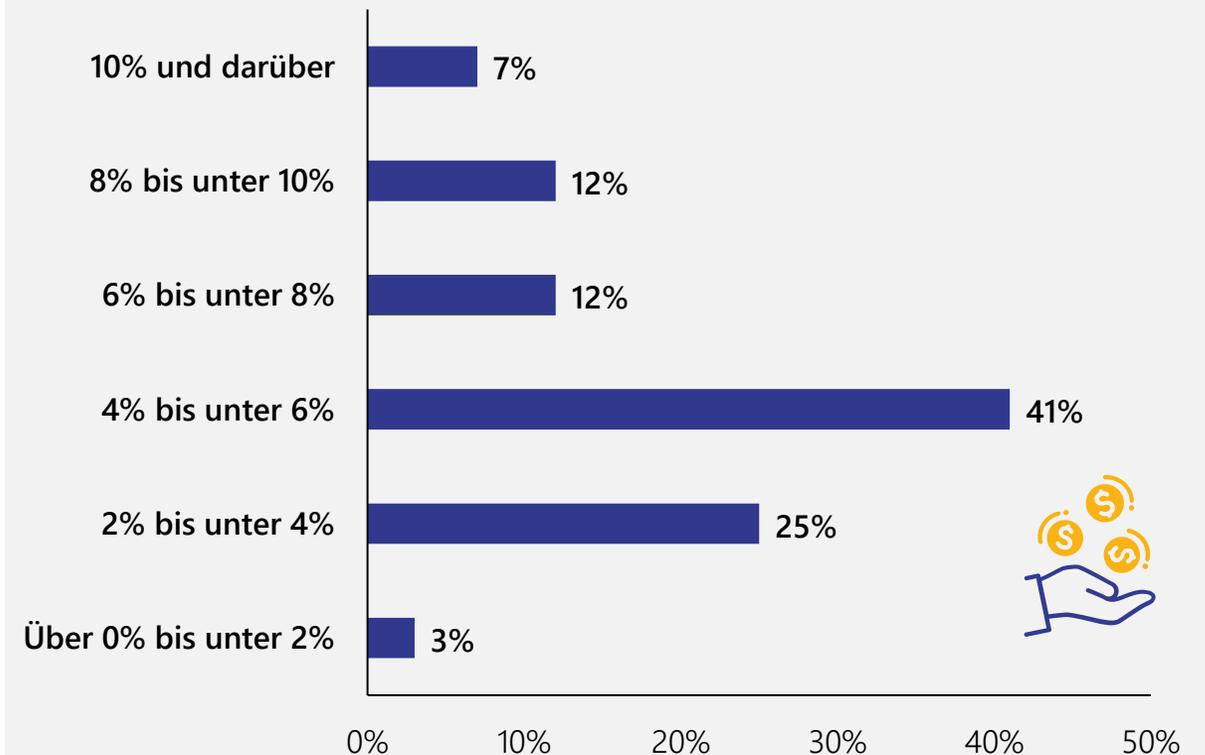
Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent haben Sie die Preise für Ihre Leistungen im Durchschnitt erhöht? Real Estate Service, davon Preiserhöhung: n = 16

Neun von zehn Unternehmen planen 2024 Preiserhöhungen vorzunehmen

Honorarerhöhungen in 2024



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



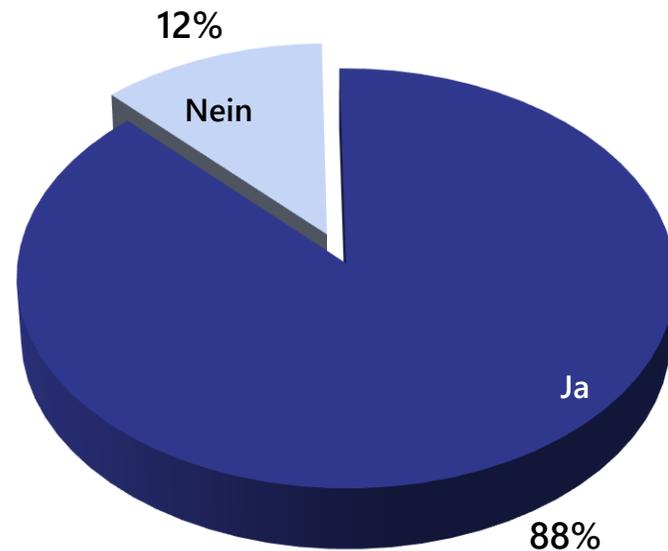
Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Alle Teilnehmer: n = 101

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Alle Teilnehmer: n = 87

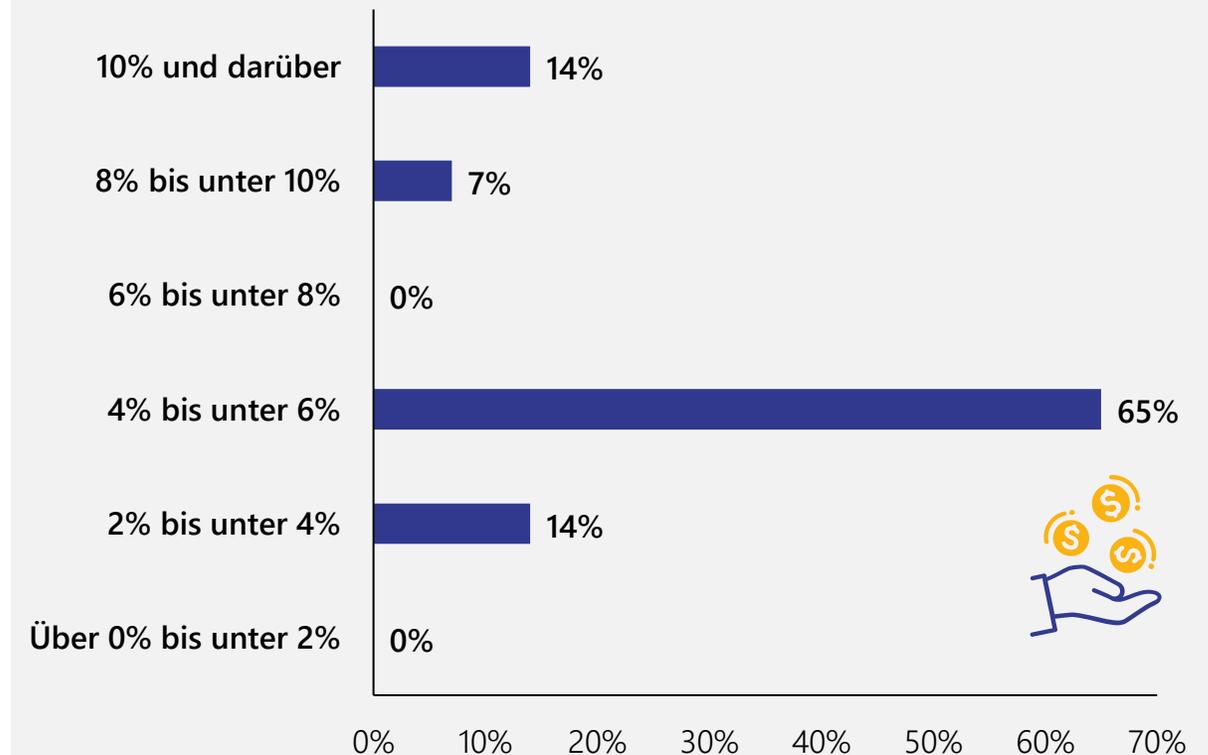
Mehrheit der Managementberatungen plant Preiserhöhungen von bis zu 6 Prozent



Honorarerhöhungen in 2024



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Managementberatung: n = 16

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Managementberatung: n = 14

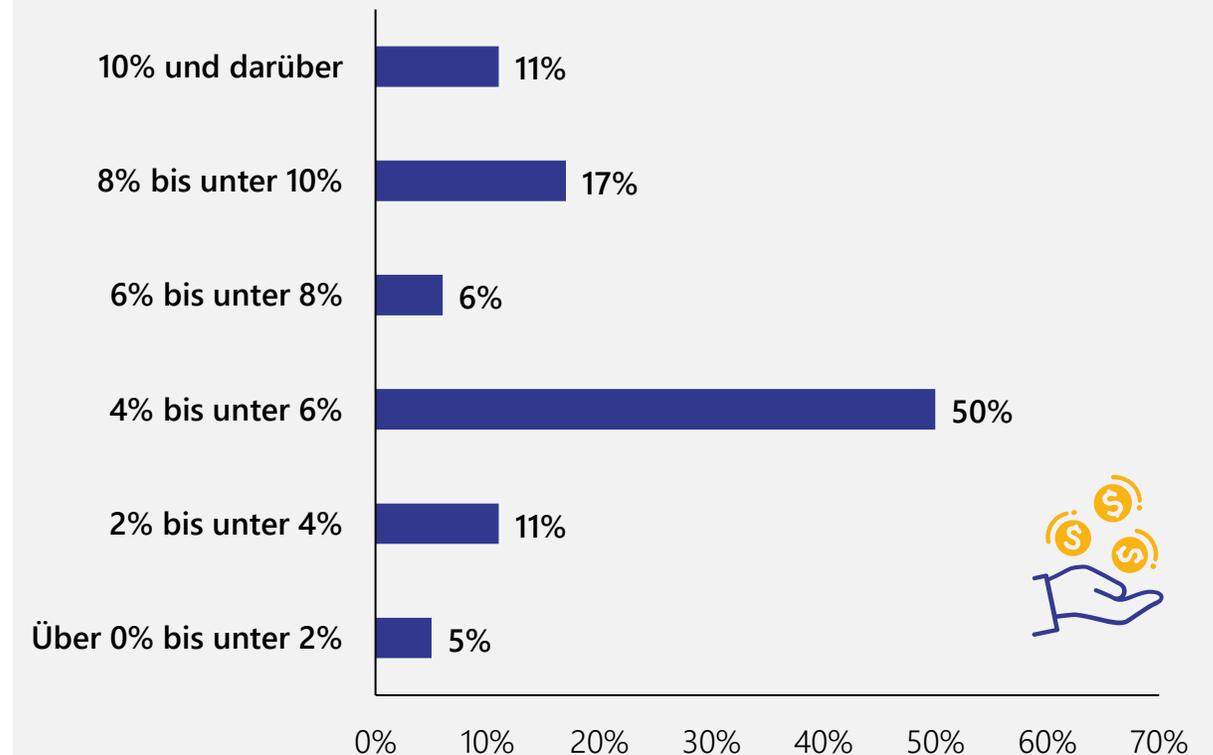
Alle befragten Wirtschaftsprüfer & Steuerberater planen 2024 Preiserhöhungen vorzunehmen



Honorarerhöhungen in 2024



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



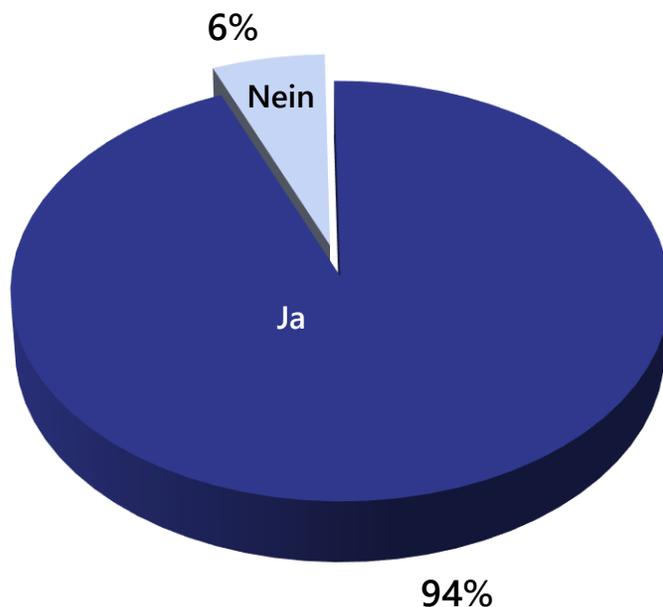
Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung: n = 19

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Wirtschaftsprüfung und Steuerberatung: n = 18

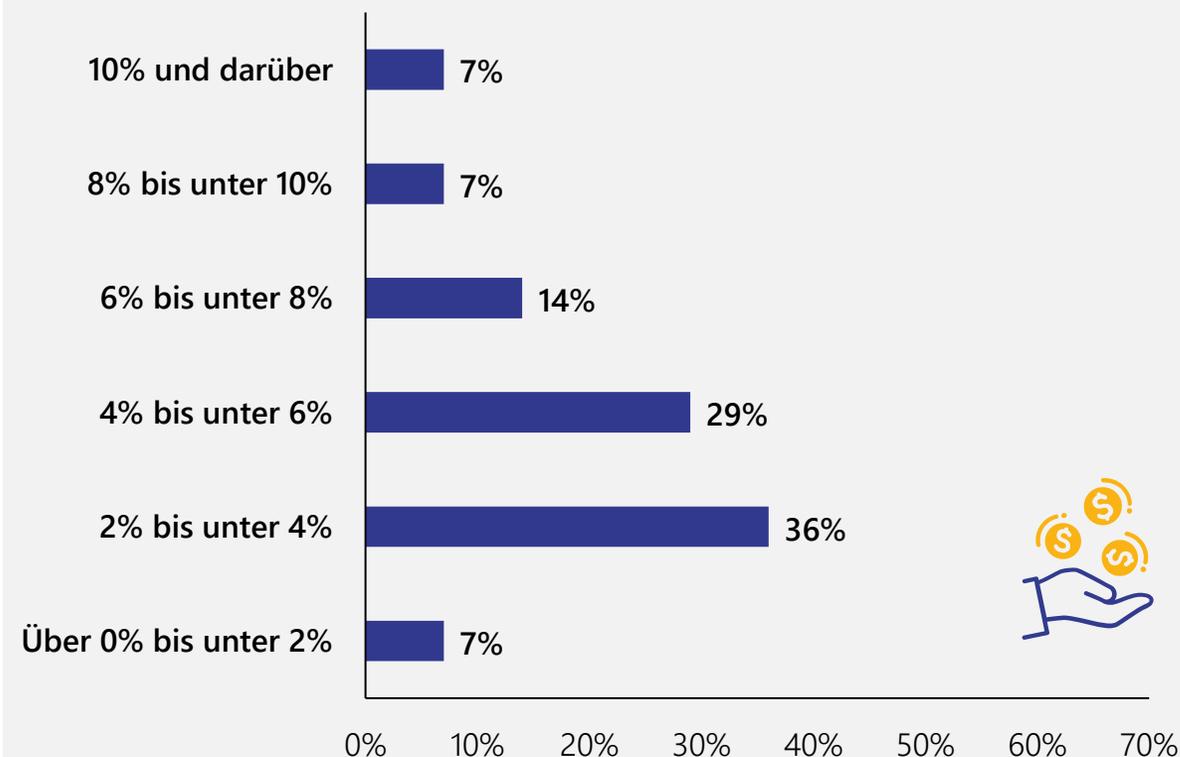
IT-Dienstleister werden 2024 ihre Preise erhöhen – überwiegend um bis zu 6 Prozent



Honorarerhöhungen in 2024



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



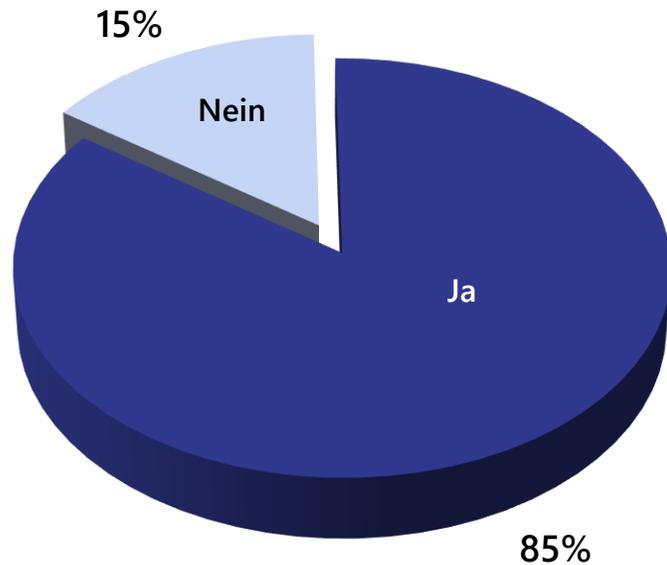
Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Digital & IT: n = 16

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Digital & IT: n = 14

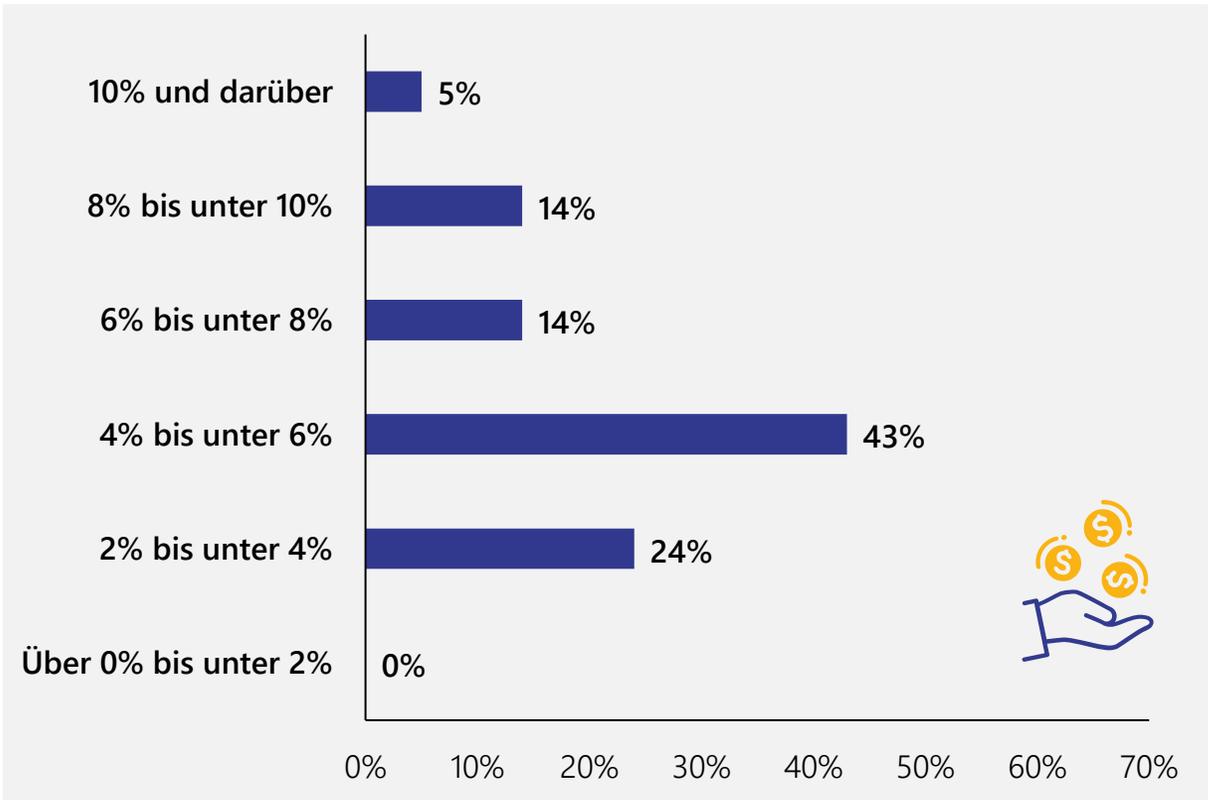
Zwei Drittel der Personaldienstleister planen für 2024 Preiserhöhungen bis zu 6 Prozent



Honorarerhöhungen in 2024



Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



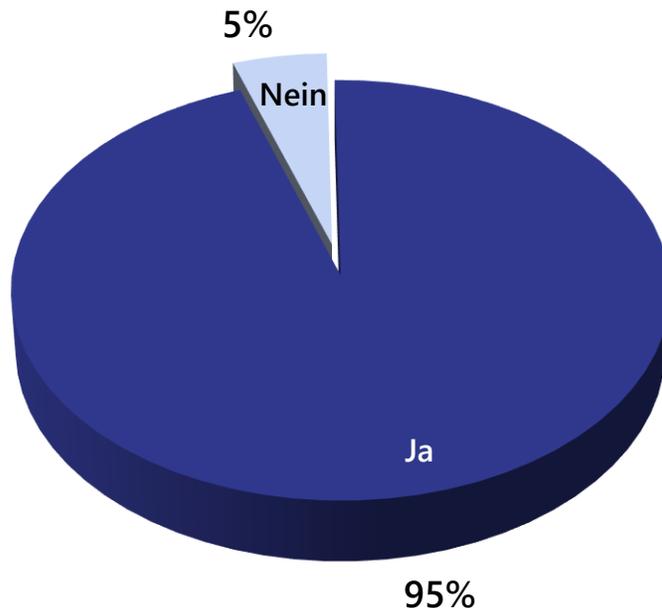
Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Personaldienstleistungen: n = 26

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Personaldienstleistungen: n = 21

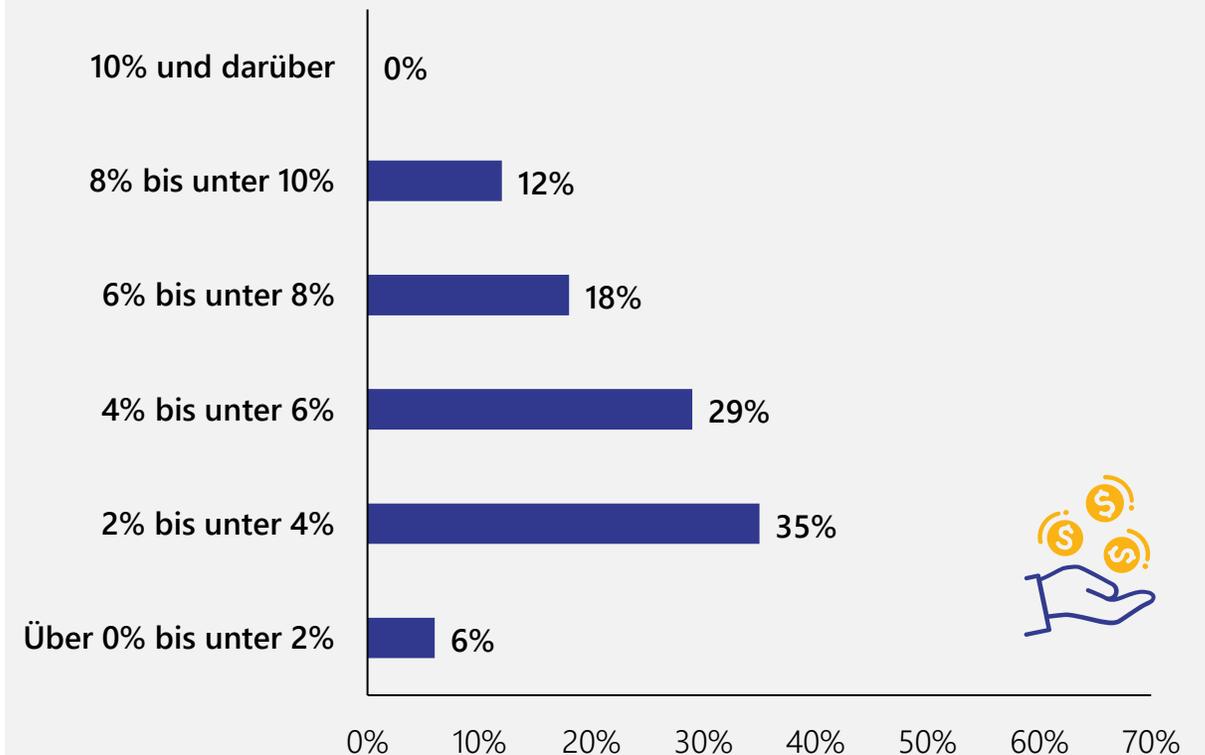
Fast alle Real Estate Service Unternehmen planen 2024 Preiserhöhungen vorzunehmen



Honorarerhöhungen in 2024

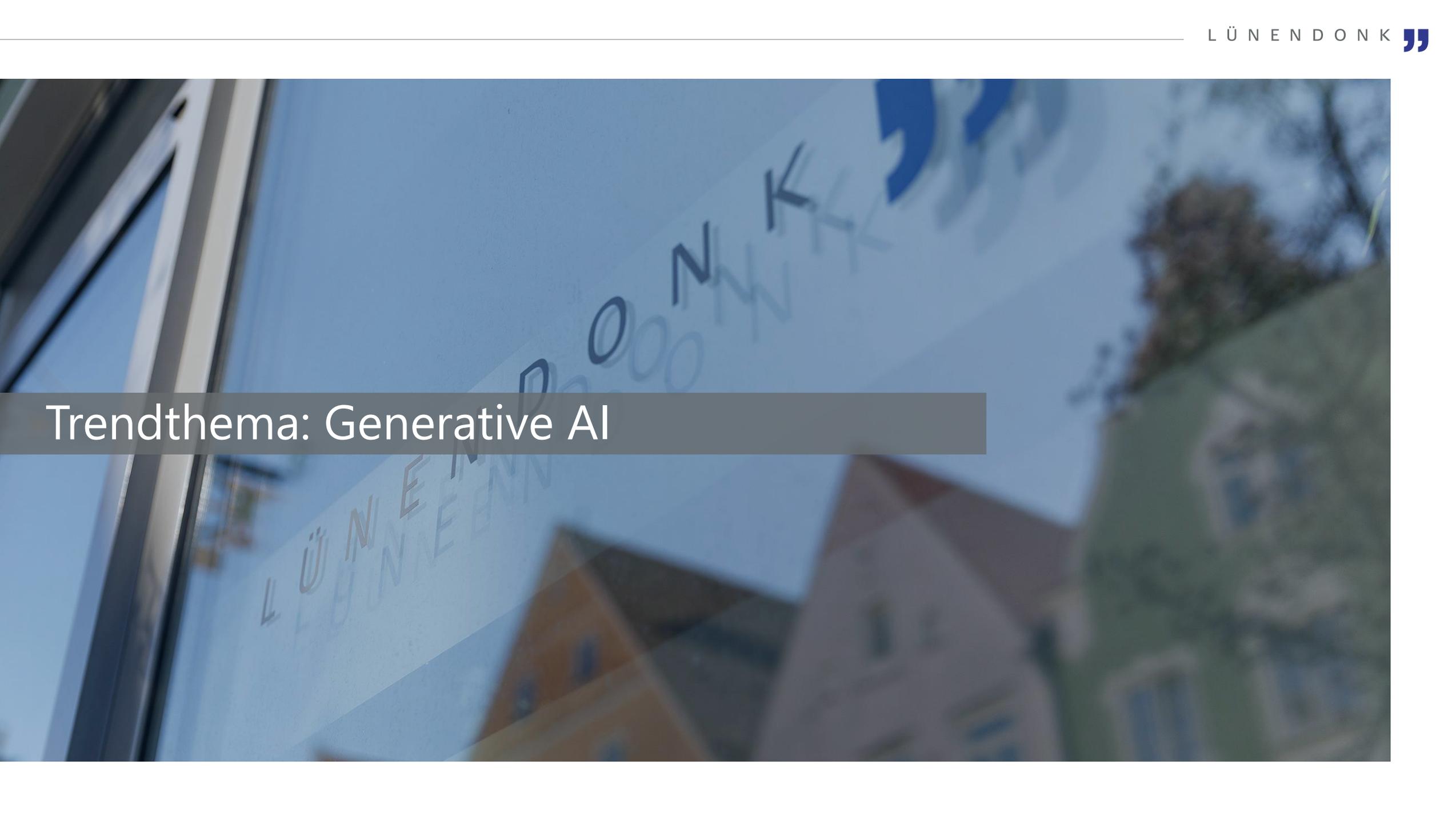


Rahmen der Honorarerhöhungen in 2024



Frage: Planen Sie, Preiserhöhungen im Jahr 2024 vorzunehmen? Real Estate Service: n = 19

Frage: Wenn ja, um wie viel Prozent sollen diese im Durchschnitt voraussichtlich steigen? Real Estate Service: n = 17

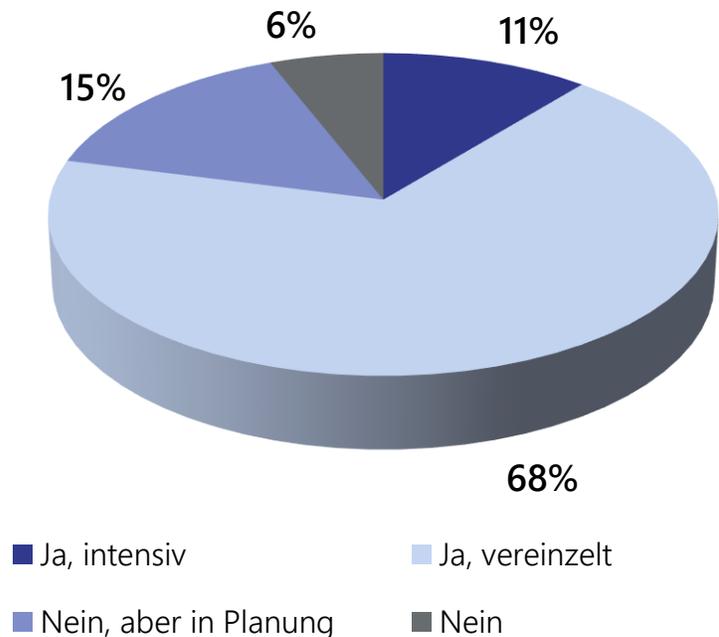


Trendthema: Generative AI

Einsatz und Anwendungsfelder von Generative AI



Nutzung generativer KI

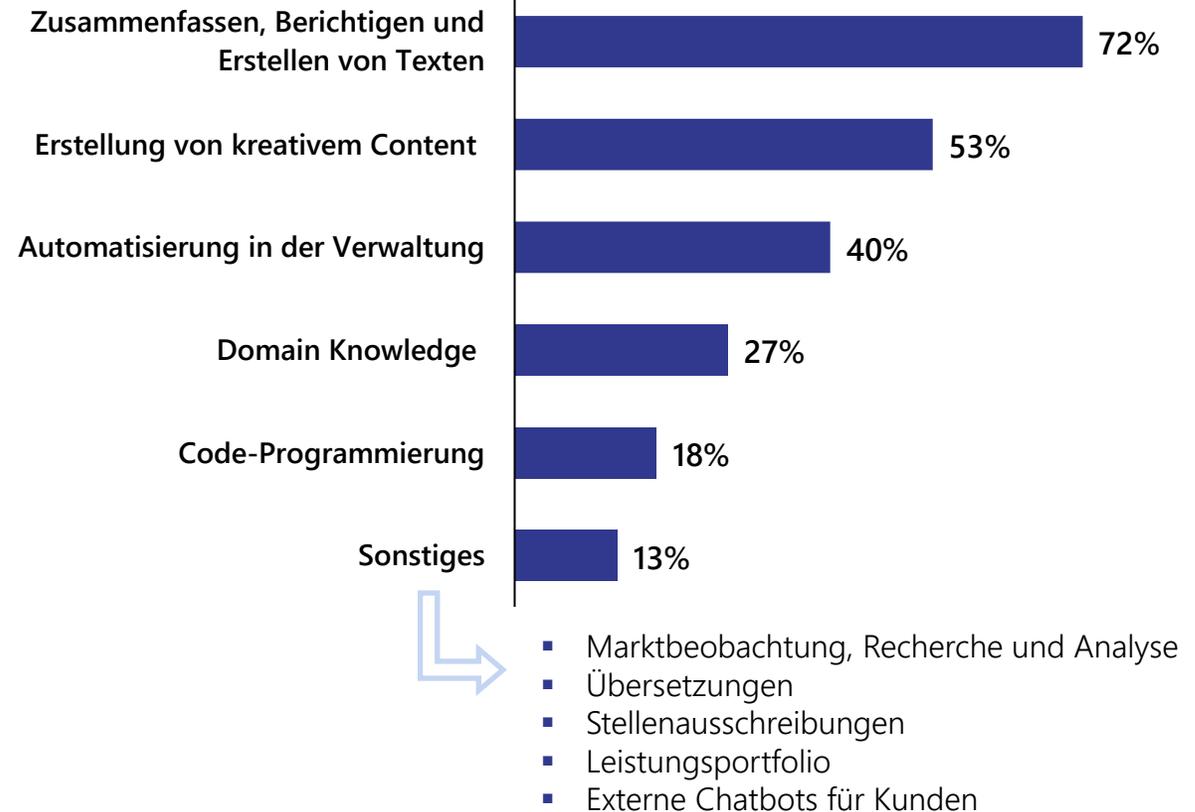


Frage: Nutzen Sie intern bereits generative KI wie ChatGPT? Alle Teilnehmer; n = 94

Frage: Zu welchen Anwendungsgebieten nutzen Sie GenAI? Mehrfachauswahl mögliche; Alle Teilnehmer; n = 78

Lünendonk® -Blitzumfrage 2023: Rückblick auf das Jahr 2023 und Ausblick 2024

Anwendungsfelder

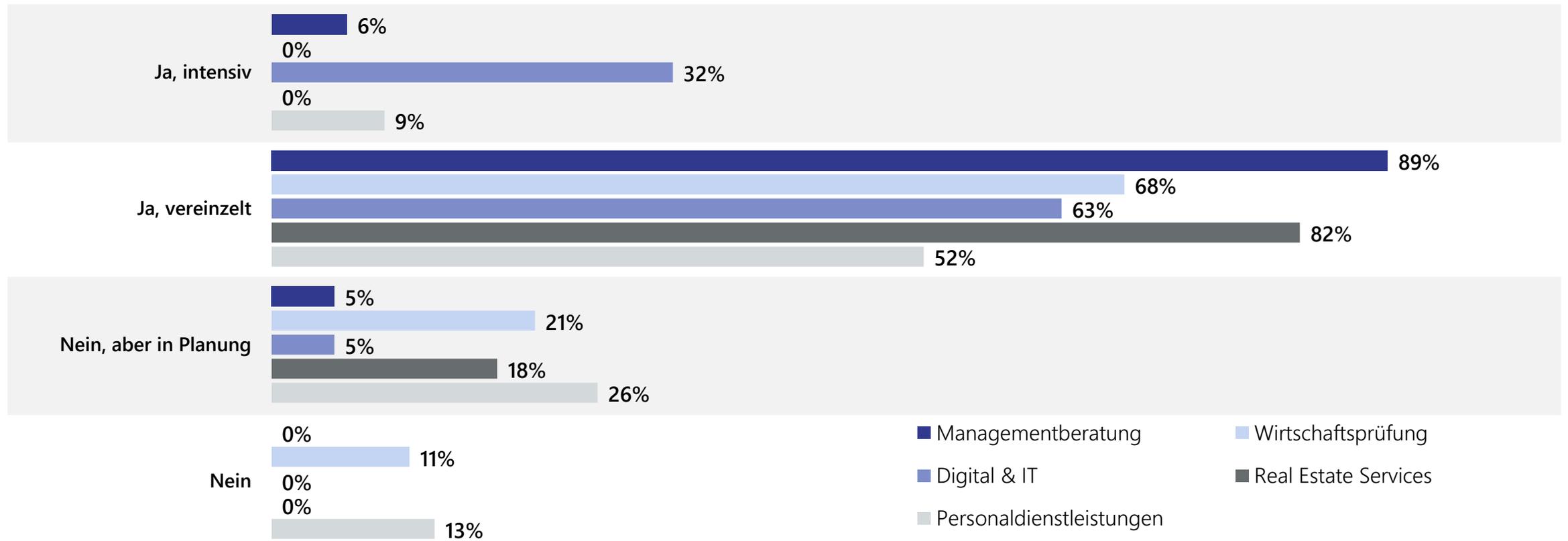


Einsatz und Anwendungsfelder von Generative AI

Branchenvergleich

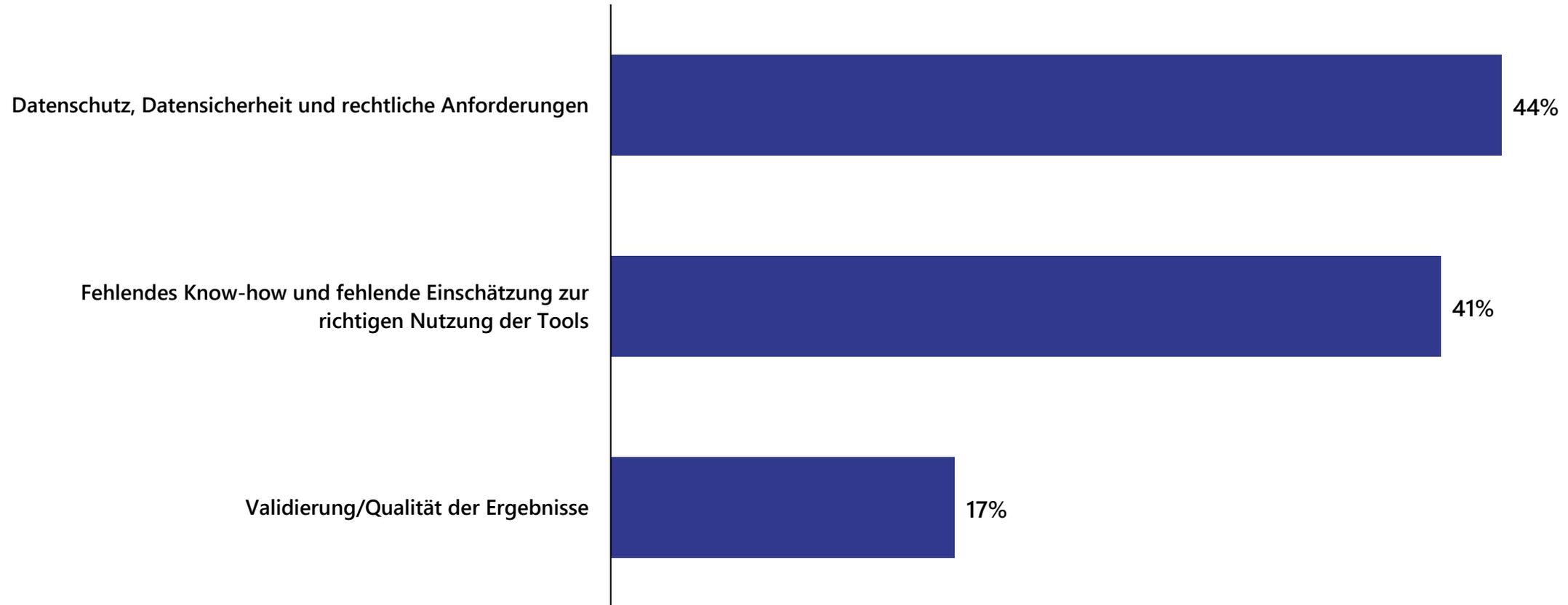


Nutzung generativer KI

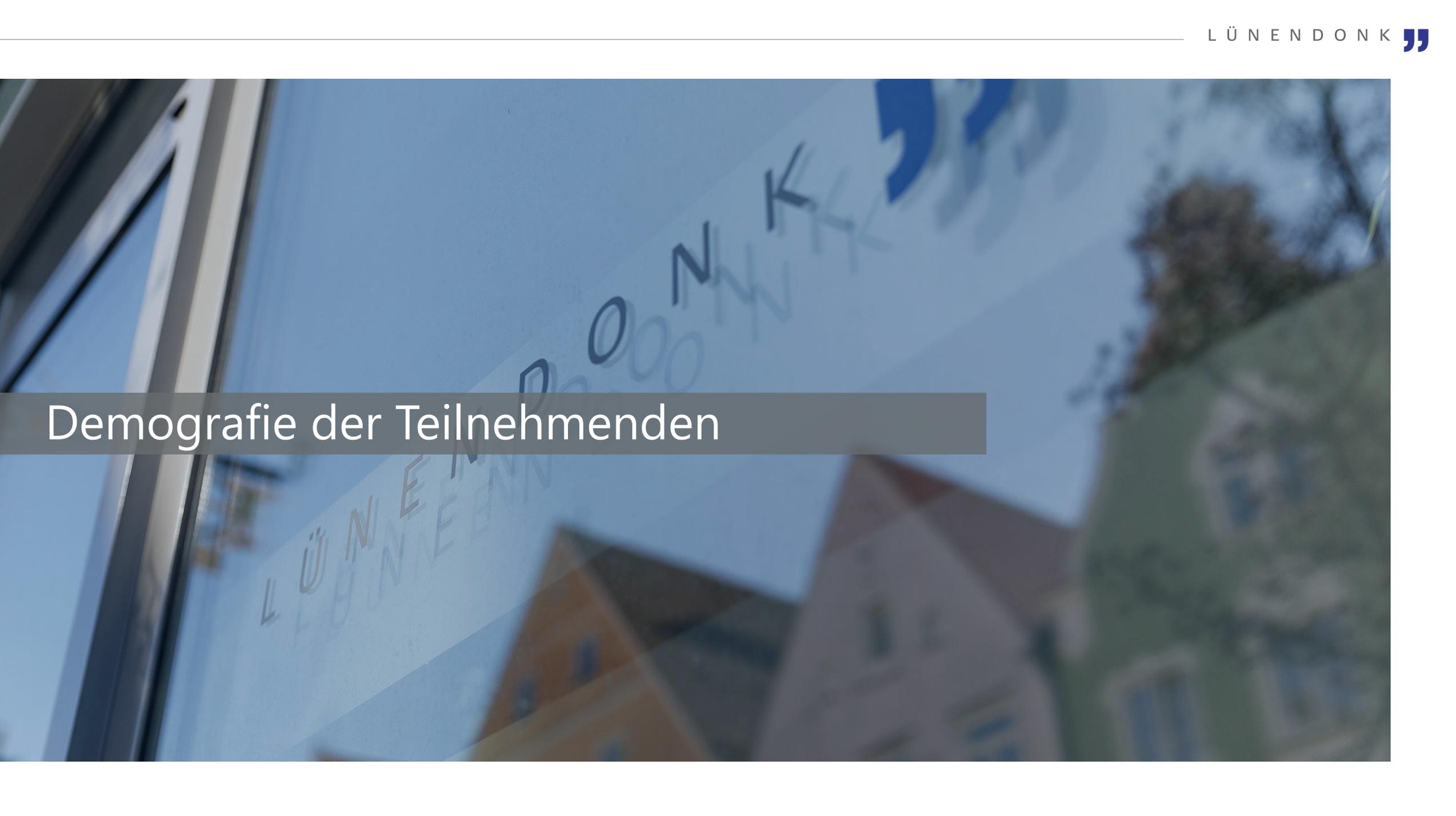


Frage: Nutzen Sie intern bereits generative KI wie ChatGPT? Alle Teilnehmer; Managementberatung: n = 18; Wirtschaftsprüfung: n = 19; Digital & IT: n = 19; Real Estate Services: n = 11; Personaldienstleistungen: n = 23

Herausforderungen beim Einsatz von Generative AI



Frage: Was sind Ihre größten Herausforderungen bei der Nutzung generativer KI? Offene Frage; Mehrfachantwort möglich; Alle Teilnehmer; n = 54

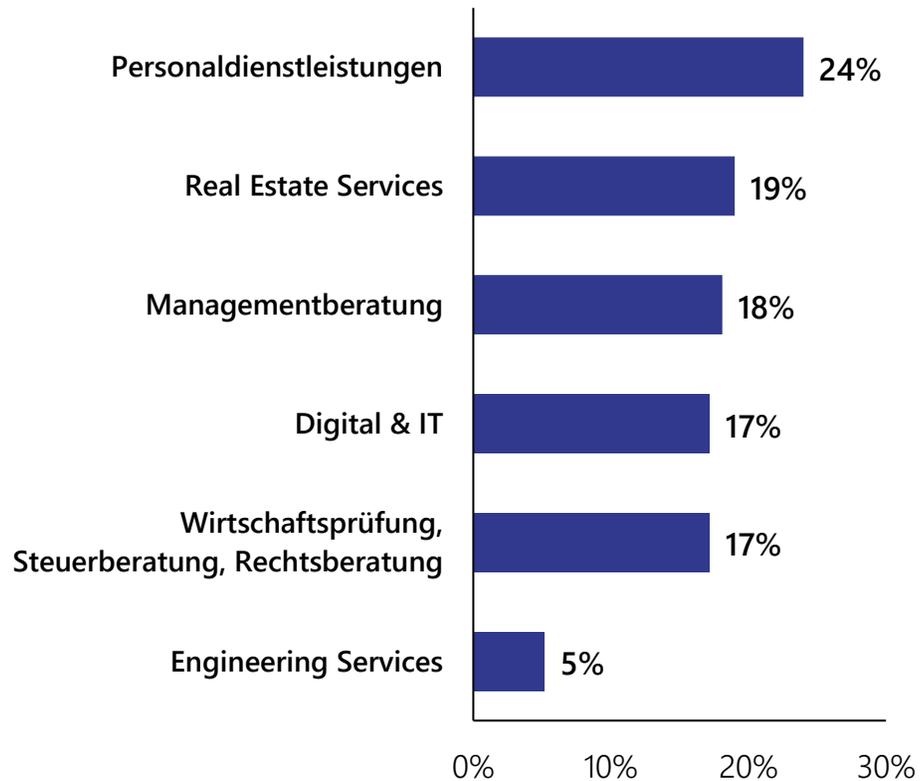


Demografie der Teilnehmenden

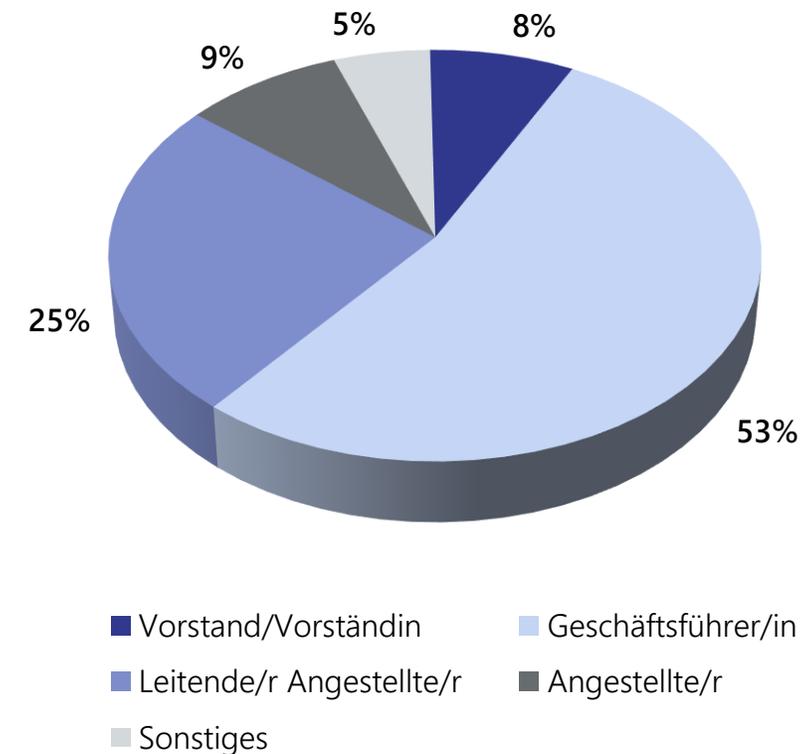
Demografie der Teilnehmenden

(1/2)

Marktsegment



Position



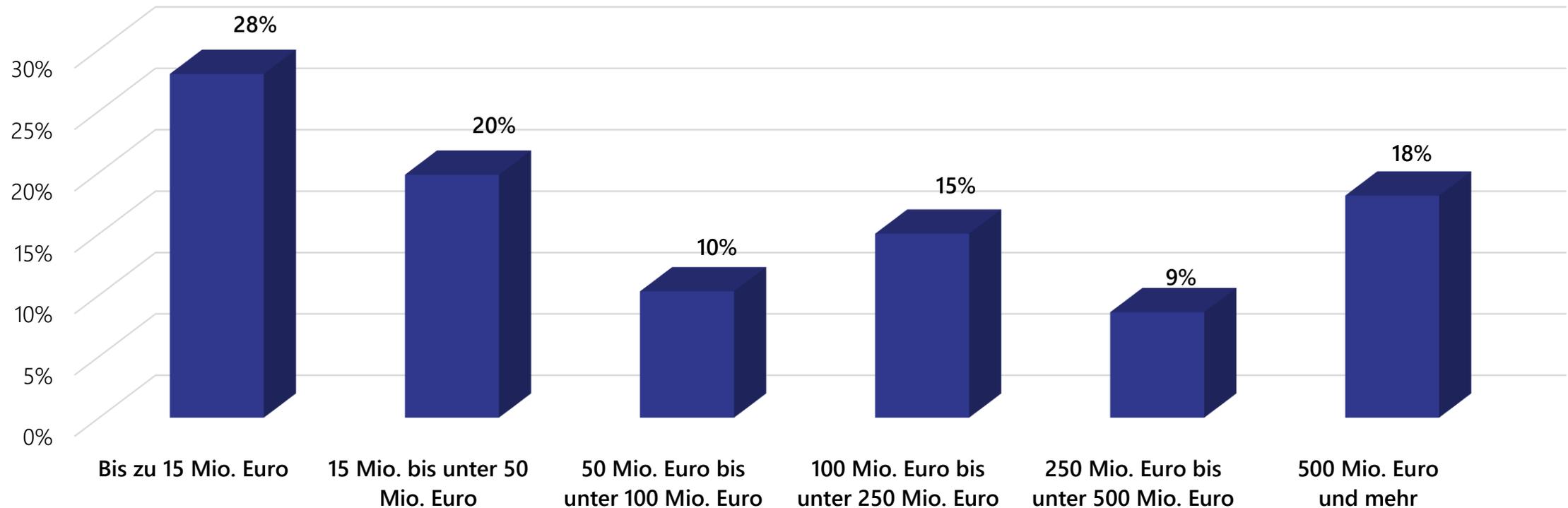
Frage: In welchem Marktsegment sind Sie tätig? Alle Teilnehmer; n = 116

Frage: In welcher Position sind Sie beschäftigt? Alle Teilnehmer; n = 116

Demografie der Teilnehmer

(2/2)

Umsatzgruppen



Frage: Wie viel Umsatz erwirtschaftet Ihr Unternehmen jährlich weltweit? Alle Teilnehmer; n = 116

Lünendonk® -Blitzumfrage 2023: Rückblick auf das Jahr 2023 und Ausblick 2024

Ihr Kontakt zu Lünendonk

Lünendonk & Hossenfelder GmbH

Jörg Hossenfelder, Geschäftsführender Gesellschafter

Tobias Ganowski, Consultant

Maximilianstraße 40
87719 Mindelheim
Deutschland

Telefon: +49 8261 73140-0
Fax: +49 8261 73140-66

info@lunenendok.de
www.lunenendok.de

