

Quartalsmitteilung

30. September 2023

Aumann AG, Beelen

Aumann in Zahlen

Neun Monate (ungeprüft)	2023	2022	Δ 2023 / 2022
	T€	T€	%
Auftragsbestand	308.915	243.424	26,9
Auftragseingang	249.016	223.085	11,6
Ergebniszahlen (IFRS)	T€	T€	%
Umsatzerlöse	199.625	150.407	32,7
<i>davon E-mobility</i>	152.104	96.184	58,1
Betriebsleistung	201.466	150.634	33,7
Gesamtleistung	205.618	154.190	33,4
Materialaufwand	-135.646	-100.271	35,3
Personalaufwand	-48.074	-42.309	13,6
EBITDA	13.535	5.518	145,3
<i>EBITDA-Marge</i>	6,8 %	3,7 %	
EBIT	9.591	1.782	438,2
<i>EBIT-Marge</i>	4,8 %	1,2 %	
EBT	10.160	1.333	662,4
<i>EBT-Marge</i>	5,1 %	0,9 %	
Konzernergebnis	7.022	823	753,7
Ergebniszahlen (bereinigt)*	T€	T€	%
Adj. EBITDA	14.096	5.642	149,9
<i>Adj. EBITDA-Marge</i>	7,1 %	3,8 %	
Adj. EBIT	10.178	1.951	421,6
<i>Adj. EBIT-Marge</i>	5,1 %	1,3 %	
Adj. EBT	10.747	1.502	615,6
<i>Adj. EBT-Marge</i>	5,4 %	1,0 %	
Bilanzzahlen	30.09. T€	31.12. T€	%
Langfristige Vermögenswerte	81.919	80.996	1,1
Kurzfristige Vermögenswerte	268.559	233.549	15,0
Darin enthaltene liquide Mittel	113.466	120.602	-5,9
Gezeichnetes Kapital	14.809	15.250	-2,9
Sonstiges Eigenkapital	174.183	174.907	-0,4
Eigenkapital insgesamt	188.991	190.157	-0,6
<i>Eigenkapitalquote</i>	53,9 %	60,5 %	
Langfristige Schulden	27.922	26.229	6,5
Kurzfristige Schulden	133.565	98.159	36,1
Bilanzsumme	350.478	314.545	11,4
Nettofinanzmittel (net cash (+) / net debt (-))	105.349	111.662	-5,7
Mitarbeiter**	858	821	4,5

* Hinsichtlich der Bereinigungen verweisen wir auf die Ausführungen innerhalb der Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.

** Die Gleichheit zwischen den Geschlechtern gehört zu unseren gelebten Werten. Ausschließlich im Interesse besserer Lesbarkeit verwenden wir in diesem Geschäftsbericht überwiegend das generische Maskulinum, wobei ausdrücklich alle Geschlechter gleichermaßen und gleichberechtigt gemeint sind.

Bei Prozentangaben und Zahlen in diesem Bericht können Rundungsdifferenzen auftreten.

Geschäftsverlauf, Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Geschäftsverlauf

Die Aumann AG wuchs in den ersten neun Monaten 2023 im Umsatz um 32,7 % und verbesserte zeitgleich seine Profitabilität signifikant. Auch der Auftragseingang konnte den starken Vorjahreswert deutlich überbieten, was zu einem erheblichen Anstieg des Auftragsbestands führte. Zudem konnte jüngst durch die Übernahme von LACOM das technologische Portfolio im Bereich der Batterie- und Brennstoffzellenherstellung strategisch erweitert werden.

Auf Basis der guten Auftragslage beschleunigte sich der Umsatz in den ersten neun Monaten von 150,4 Mio. € im Vorjahr um 32,7 % auf nunmehr 199,6 Mio. €. Im Wachstumssegment E-mobility sprang der Umsatz sogar um 58,1 % auf 152,1 Mio. €. Das EBITDA stieg segmentübergreifend von 5,5 Mio. € im Vorjahr auf 13,5 Mio. €, was einem Anstieg um 145,3 % und einer EBITDA-Marge von 6,8 % entspricht. Bereinigt um Sondereffekte, die im Zusammenhang mit Personalaufwendungen aus dem Aktienoptionsprogramm stehen, betrug das adjustierte EBITDA 14,1 Mio. € bei einer adjustierten EBITDA-Marge von 7,1 %.

Der Auftragseingang erreichte mit 249,0 Mio. € einen neuen Höchstwert nach neun Monaten. Davon entfielen mit 201,7 Mio. € insgesamt 81,0 % auf das Segment E-mobility. Der Auftragsbestand wuchs demzufolge um 26,9 % auf insgesamt 308,9 Mio. € und manifestiert neben Umsatzwachstum auch ein weiterhin steigendes Profitabilitätsniveau. Trotz des kräftigen Wachstums konnte Aumann die Liquidität zum 30. September 2023 im Vergleich zum Vorquartal auf 113,5 Mio. € steigern und ist somit unverändert solide aufgestellt.

Die Aumann AG hat am 15. März 2023 beschlossen, von der Ermächtigung der Hauptversammlung vom 2. Juni 2021 zum Erwerb eigener Aktien gemäß § 71 Abs. 1 Nr. 8 AktG Gebrauch zu machen und zwischen dem 17. März und 31. Juli 2023 eigene Aktien mit einem Volumen von maximal 7,0 Mio. € bis zu einem Preis von 18,00 € pro Aktie über die Börse zurückzukaufen. Während der Laufzeit des Programms wurden insgesamt 441.488 Aktien mit einem Gesamtwert von 6,9 Mio. € erworben.

Der Aufsichtsrat und der Vorstand der Aumann AG haben der am 15. Juni 2023 in Präsenz stattgefundenen Hauptversammlung eine Dividende in Höhe von 0,10 € pro dividendenberechtigter Aktie vorgeschlagen. Die Hauptversammlung stimmte dem Vorschlag der Gesellschaft mit großer Mehrheit zu. Die Auszahlung der Dividende erfolgte am 20. Juni 2023.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Aumann-Konzerns stellte sich vor dem Hintergrund der konjunkturellen Entwicklung weiterhin sehr positiv dar. Der konsolidierte Umsatz stieg nach neun Monaten des Geschäftsjahres 2023 im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 32,7 % und lag bei 199,6 Mio. € (Vorjahr: 150,4 Mio. €). Die Gesamtleistung nach Berücksichtigung von aktivierten Entwicklungsleistungen und sonstigen betrieblichen Erträgen lag mit 205,6 Mio. € um 51,4 Mio. € über dem Vorjahreszeitraum.

Der Materialaufwand erhöhte sich um 35,3 % auf 135,6 Mio. €, während der Personalaufwand einen Anstieg um 13,6 % auf 48,1 Mio. € verzeichnete.

Das EBITDA (Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen) belief sich per September 2023 auf 13,5 Mio. € (Vorjahr: 5,5 Mio. €). Nach Abschreibungen in Höhe von 3,9 Mio. € (Vorjahr: 3,7 Mio. €) ergab sich ein EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) des Aumann-Konzerns von 9,6 Mio. € (Vorjahr: 1,8 Mio. €). Das Finanzergebnis zum 30. September 2023 betrug 0,6 Mio. € (Vorjahr: -0,4 Mio. €), sodass sich ein EBT (Ergebnis vor Steuern) von 10,2 Mio. € ergab (Vorjahr: 1,3 Mio. €). Das Konzernergebnis betrug 7,0 Mio. € (Vorjahr: 0,8 Mio. €) oder 0,47 € pro Aktie (bezogen auf die durchschnittliche Anzahl im Umlauf befindlicher Aktien in Höhe von 15.012.929) nach neun Monaten.

Im Zusammenhang mit dem Aktienoptionsprogramm wurden Personalaufwendungen in Höhe von 561,2 T€ bereinigt (Vorjahr: 561,2 T€). Das adjustierte EBITDA betrug somit 14,1 Mio. € (Vorjahr: 5,6 Mio. €). Des Weiteren wurden Abschreibungen auf Vermögenswerte, die im Rahmen der Kaufpreisallokation der Aumann Limbach-Oberfrohnna GmbH aktiviert wurden, in Höhe von 25,8 T€ adjustiert. Das bereinigte EBIT lag somit bei 10,2 Mio. € (Vorjahr: 2,0 Mio. €).

Der Auftragseingang zum 30. September 2023 betrug 249,0 Mio. €. Der Auftragsbestand erreichte nach neun Monaten 308,9 Mio. €.

Das Eigenkapital des Aumann-Konzerns betrug 189,0 Mio. € zum 30. September 2023 (31. Dezember 2022: 190,2 Mio. €). Bezogen auf die Konzernbilanzsumme in Höhe von 350,5 Mio. € lag die Eigenkapitalquote bei 53,9 %. Die Finanzverbindlichkeiten sind um 0,8 Mio. € zurückgegangen und betragen zum 30. September 2023 8,1 Mio. € (8,9 Mio. € zum 31. Dezember 2022).

Die liquiden Mittel inklusive Wertpapiere gingen im dritten Quartal 2023 von 120,6 Mio. € (31. Dezember 2022) auf 113,5 Mio. € zurück. Das Working Capital ist seit dem 31. Dezember 2022 um 11,1 Mio. € gestiegen. Der Net Cash, also der Saldo aus den vorgenannten Verbindlichkeiten und Cash-Positionen betrug somit 105,3 Mio. € gegenüber 111,7 Mio. € am 31. Dezember 2022.

Segmente

Im Segment E-mobility stieg der Umsatz zum 30. September 2023 im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 58,1 % auf 152,1 Mio. €. Das EBITDA des Segments betrug nach neun Monaten 11,0 Mio. € (Vorjahr: 3,6 Mio. €). Das EBIT lag bei 8,1 Mio. € (Vorjahr: 1,2 Mio. €). Der Auftragseingang im Bereich E-mobility stieg auf 201,7 Mio. € (Vorjahr: 167,3 Mio. €).

In den ersten drei Quartalen des Jahres lag der Umsatz im Segment Classic bei 47,5 Mio. € (Vorjahr: 53,3 Mio. €). Das EBITDA des Segments betrug 4,3 Mio. € gegenüber dem Vorjahreswert von 3,5 Mio. €. Das EBIT belief sich auf 3,3 Mio. € (Vorjahr: 2,2 Mio. €). Der Auftragseingang im Classic Segment erreichte 47,3 Mio. € (Vorjahr: 55,7 Mio. €).

Ereignisse nach dem Stichtag

Die Aumann AG hat mit Wirkung zum 1. November 2023 den Geschäftsbetrieb sowie das Technologieportfolio der im schwäbischen Lauchheim ansässigen LACOM GmbH („LACOM“) im Rahmen eines Asset Deals übernommen. Das Unternehmen firmiert fortan als Aumann Lauchheim GmbH, der Name LACOM bleibt jedoch weiterhin als starke Marke innerhalb der Aumann-Gruppe bestehen.

LACOM ist ein Spezialist für Laminier- und Beschichtungsanlagen, insbesondere in den Bereichen der Elektroden- und MEA-Fertigung (Membran-Elektroden-Anordnung). Die strategische Übernahme von LACOM eröffnet Aumann einen technologischen Zugang zu vorgelagerten Prozessen in der Herstellung von Batterie- und Brennstoffzellen. Im Bereich der Batteriesysteme erweitert Aumann sein bisheriges Portfolio der Batteriemodul- und Batteriepackmontage um Beschichtungsanlagen für die Elektrodenfertigung. Im Bereich der Brennstoffzelle ist Aumann nun in der Lage, innovative Produktionslösungen entlang der gesamten Wertschöpfungskette anzubieten – vom Beschichten über das Stacking bis hin zur Endmontage.

Ausblick

Vor dem Hintergrund des aktuellen Geschäftsverlaufs erhöht Aumann seine ursprüngliche Umsatzprognose von über 250 Mio. € auf nunmehr über 280 Mio. € und erwartet eine EBITDA-Marge am oberen Ende der bisher prognostizierten 6 bis 7 %.

Beelen, den 14. November 2023

Der Vorstand der Aumann AG

IFRS-Konzernzwischenabschluss

IFRS-Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
	T€	T€
Umsatzerlöse	199.625	150.407
Erhöhung (+), Verminderung (-) des Bestands an unfertigen und fertigen Erzeugnissen	1.841	227
Betriebsleistung	201.466	150.634
Aktivierete Eigenleistungen	2.294	1.403
Sonstige betriebliche Erträge	1.858	2.154
Gesamtleistung	205.618	154.190
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-122.729	-87.505
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-12.917	-12.766
Materialaufwand	-135.646	-100.271
Löhne und Gehälter	-38.108	-33.190
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-9.967	-9.120
Personalaufwand	-48.074	-42.309
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-8.363	-6.091
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	13.535	5.518
Abschreibungen	-3.944	-3.736
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	9.591	1.782
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.122	10
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-554	-460
Finanzergebnis	568	-450
Ergebnis vor Steuern (EBT)	10.160	1.333
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-3.076	-389
Sonstige Steuern	-61	-121
Ergebnis nach Steuern	7.022	823
Unverwässertes Ergebnis je Aktie (in €)	0,47	0,05
Verwässertes Ergebnis je Aktie (in €)	0,50	0,03

IFRS-Konzern-Gesamtergebnisrechnung (ungeprüft)	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
	T€	T€
Ergebnis nach Steuern	7.022	823
Währungsumrechnung	-240	187
Rücklage aus Zeitwertänderung - EK Instrument	122	-4.232
Sonstiges Ergebnis nach Ertragsteuern	-118	-4.045
Gesamtergebnis der Berichtsperiode	6.904	-3.222

Bilanz	30.09.2023	31.12.2022
Aktiva (IFRS)	ungeprüft	geprüft
	T€	T€
Langfristiges Vermögen		
Selbsterstellte immaterielle Vermögenswerte	11.530	10.520
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	2.063	2.370
Geschäfts- oder Firmenwert	38.484	38.484
Geleistete Anzahlungen	0	38
Immaterielle Vermögenswerte	52.076	51.412
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.343	21.686
Technische Anlagen und Maschinen	2.457	2.576
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.003	2.521
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	646	399
Sachanlagen	27.450	27.183
Aktive latente Steuern	2.393	2.401
	81.919	80.996
Kurzfristiges Vermögen		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.799	2.323
Unfertige Erzeugnisse	4.249	2.736
Geleistete Anzahlungen	22.913	18.068
Vorräte	29.961	23.127
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	17.799	21.076
Vertragsvermögenswerte	104.493	66.401
Sonstige kurzfristige Vermögenswerte	2.839	2.343
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige kurzfristige Vermögenswerte	125.132	89.820
Wertpapiere	11.159	0
Finanzielle Vermögenswerte	11.159	0
Kasse	7	11
Guthaben bei Kreditinstituten	102.300	120.591
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	102.307	120.602
	268.559	233.549
Summe Aktiva	350.478	314.545

Bilanz	30.09.2023	31.12.2022
Passiva (IFRS)	ungeprüft	geprüft
	T€	T€
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	14.809	15.250
Kapitalrücklage	135.360	141.499
Gewinnrücklage	38.822	33.408
	188.991	190.157
Langfristige Schulden		
Rückstellungen für Pensionen	12.961	12.961
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.871	6.114
Verbindlichkeiten aus Leasing	706	272
Sonstige Rückstellungen	1.766	1.623
Passive latente Steuern	6.808	4.469
Sonstige Verbindlichkeiten	809	790
	27.922	26.229
Kurzfristige Schulden		
Sonstige Rückstellungen	13.517	9.077
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	49.791	29.485
Vertragsverbindlichkeiten	52.387	41.487
Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter	6.651	6.971
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.657	2.116
Verbindlichkeiten aus Leasing	883	439
Steuerrückstellungen	191	319
Sonstige Verbindlichkeiten	8.488	8.265
	133.565	98.159
Summe Passiva	350.478	314.545

Konzern- Kapitalflussrechnung (ungeprüft)	01.01. - 30.09.2023 T€	01.01. - 30.09.2022 T€
1. Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit		
Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT)	9.591	1.782
Abschreibungen	3.944	3.736
Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen	4.584	-2.353
Verluste (+), Gewinne (-) aus Anlageabgängen	-1	-739
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	229	399
Berichtigungen um zahlungsunwirksame Vorgänge	8.756	1.043
Zunahme (-), Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-42.240	-9.310
Abnahme (-), Zunahme (+) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	31.127	1.389
Veränderung des Working Capital	-11.114	-7.921
Gezahlte Ertragsteuern	-806	-390
Erhaltene Zinsen	1.084	10
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	7.512	-5.476
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) immaterielles Anlagevermögen	-2.407	-1.463
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) Sachanlagevermögen	-878	85
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) Finanzanlagen und Wertpapiere	-11.060	26.258
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-14.344	24.880
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Erwerb eigener Anteile	-6.870	0
Gewinnausschüttung an Gesellschafter	-1.490	-1.525
Zahlungseingänge aus der Aufnahme von Finanzkrediten	493	138
Auszahlungen für die Tilgung von Finanzkrediten	-2.195	-2.972
Auszahlungen für Leasingverbindlichkeiten	-696	-499
Zinsauszahlungen	-554	-460
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-11.311	-5.318
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Zwischensumme 1-3)	-18.143	14.086
Auswirkungen von Wechselkursänderungen (nicht zahlungswirksam)	-151	86
Finanzmittelfonds zu Beginn der Berichtsperiode	120.602	72.756
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	102.307	86.928
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Kasse	7	8
Guthaben bei Kreditinstituten	102.300	86.919
Überleitung zum Liquiditätsbestand am 30.09		
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	102.307	86.928
Wertpapiere	11.197	0
Liquiditätsbestand am 30.09.	113.504	86.928

Segmentberichterstattung 01.01. - 30.09.2023 (ungeprüft)	Classic T€	E-mobility T€	Überleitung T€	Konzern T€
Umsatzerlöse Dritte	47.520	152.105	0	199.625
Summe Umsatzerlöse	47.520	152.105	0	199.625
EBITDA	4.282	11.047	-1.794	13.535
Abschreibungen	-985	-2.900	-58	-3.944
EBIT	3.296	8.147	-1.852	9.591
Finanzergebnis	-155	-110	834	568
EBT	3.141	8.037	-1.018	10.160
<i>EBITDA-Marge</i>	<i>9,0 %</i>	<i>7,3 %</i>		<i>6,8 %</i>
<i>EBIT-Marge</i>	<i>6,9 %</i>	<i>5,4 %</i>		<i>4,8 %</i>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vertragsvermögenswerte	15.616	103.976	2.700	122.293
Vertragsverbindlichkeiten	13.694	38.693	0	52.387

Segmentberichterstattung 01.01. - 30.09.2022 (ungeprüft)	Classic T€	E-mobility T€	Überleitung T€	Konzern T€
Umsatzerlöse Dritte	53.326	96.184	897	150.406
Summe Umsatzerlöse	53.326	96.184	897	150.406
EBITDA	3.504	3.579	-1.565	5.518
Abschreibungen	-1.282	-2.403	-51	-3.735
EBIT	2.222	1.176	-1.616	1.783
Finanzergebnis	-84	-87	-279	-450
EBT	2.138	1.089	-1.895	1.333
<i>EBITDA-Marge</i>	<i>6,6 %</i>	<i>3,7 %</i>		<i>3,7 %</i>
<i>EBIT-Marge</i>	<i>4,2 %</i>	<i>1,2 %</i>		<i>1,2 %</i>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vertragsvermögenswerte	32.894	61.157	5.581	99.631
Vertragsverbindlichkeiten	7.626	15.963	0	23.590

Finanzkalender

Quartalsmitteilung Q3 2023
14. November 2023

Geschäftsjahresende 2023
31. Dezember 2023

Kontakt

Aumann AG
Dieselstraße 6
48361 Beelen

Telefon +49 2586 888 7800
www.aumann.com
info@aummann.com

Impressum

Aumann AG
Dieselstraße 6
48361 Beelen
Deutschland

