

Quartalsmitteilung

31. März 2024

Aumann AG, Beelen

Aumann in Zahlen

Drei Monate (ungeprüft)	2024	2023	Δ 2024 / 2023
	T€	T€	%
Auftragsbestand	313.866	276.501	13,5
Auftragseingang	75.958	75.165	1,1
Ergebniszahlen (IFRS)	T€	T€	%
Umsatzerlöse	64.536	55.719	15,8
<i>davon E-mobility</i>	48.611	39.499	23,1
Betriebsleistung	64.600	56.670	14,0
Gesamtleistung	65.556	57.349	14,3
Materialaufwand	-36.050	-34.960	3,1
Personalaufwand	-20.033	-16.167	23,9
EBITDA	6.747	3.468	94,5
<i>EBITDA-Marge</i>	10,5 %	6,2 %	
EBIT	5.147	2.203	133,6
<i>EBIT-Marge</i>	8,0 %	4,0 %	
EBT	5.950	2.191	171,5
<i>EBT-Marge</i>	9,2 %	3,9 %	
Konzernergebnis	3.937	1.359	189,8
Ergebniszahlen (bereinigt)*	T€	T€	%
Adj. EBITDA	6.919	3.653	89,4
<i>Adj. EBITDA-Marge</i>	10,7 %	6,6 %	
Adj. EBIT	5.341	2.397	122,8
<i>Adj. EBIT-Marge</i>	8,3 %	4,3 %	
Adj. EBT	6.143	2.385	157,6
<i>Adj. EBT-Marge</i>	9,5 %	4,3 %	
Bilanzzahlen	31.03. T€	31.12. T€	%
Langfristige Vermögenswerte	82.528	82.161	0,4
Kurzfristige Vermögenswerte	262.830	270.570	-2,9
Darin enthaltene liquide Mittel **	137.799	143.788	-4,2
Gezeichnetes Kapital	14.483	14.694	-1,4
Sonstiges Eigenkapital	175.267	174.614	0,4
Eigenkapital insgesamt	189.749	189.308	0,2
<i>Eigenkapitalquote</i>	54,9 %	53,7 %	
Langfristige Schulden	32.230	30.807	4,6
Kurzfristige Schulden	123.379	132.617	-7,0
Bilanzsumme	345.358	352.731	-2,1
Nettofinanzmittel (net cash (+) / net debt (-)) **	129.183	135.032	-4,3
Mitarbeiter ***	958	951	0,7

* Hinsichtlich der Bereinigung verweisen wir auf die Ausführungen im Abschnitt zur Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage.

** Dieser Wert versteht sich inklusive der Wertpapiere.

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

In diesem Bericht können bei Prozentangaben und Zahlen Rundungsdifferenzen auftreten.

Geschäftsverlauf, Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Geschäftsverlauf

Die Aumann AG konnte seinen Umsatz im ersten Quartal 2024 um 15,8 % auf 64,5 Mio. € steigern. Vor dem Hintergrund der zuletzt deutlich verbesserten Profitabilität im Auftragsbestand konnte das EBITDA der ersten drei Monate von 3,5 Mio. € im Vorjahreszeitraum auf nun 6,7 Mio. € nahezu verdoppelt werden. Die EBITDA-Marge stieg von 6,2 % im Vorjahr auf nun 10,5 % und liegt damit bereits in der oberen Hälfte der prognostizierten Marge für das Geschäftsjahr 2024. Besonders stark zeigte sich das Segment E-mobility, welches im Vorjahresvergleich im Umsatz um 23,1 % auf 48,6 Mio. € und im EBITDA um 129,1 % auf 5,3 Mio. € zulegen konnte.

Der Auftragseingang lag nach den ersten drei Monaten mit 76,0 Mio. € marginal über dem Vorjahresniveau. Nachdem das Segment Classic im Vorjahreszeitraum noch von einem Großauftrag im Bereich der erneuerbaren Energien geprägt war, belief sich der Anteil des strategisch führenden Segments E-mobility am Auftragseingang im ersten Quartal 2024 auf 90,8 %. Mit einem segmentübergreifenden Verhältnis von Auftragseingang zu Umsatz (Book-to-Bill Ratio) nach drei Monaten von 1,18 wurde der Auftragsbestand von 276,5 Mio. € um 13,5 % auf nunmehr 313,9 Mio. € ausgebaut. Der Auftragsbestand erreicht damit nicht nur erneut einen Höchstwert in der Unternehmensgeschichte, sondern bildet in einem von Unsicherheiten geprägten Marktumfeld weiterhin ein solides Fundament für das prognostizierte Umsatz- und Ergebniswachstum.

Auf Basis des erfolgreichen Jahresauftakts, einer Liquiditätsposition von 137,8 Mio. € und einer Eigenkapitalquote von 54,9 % ist Aumann weiterhin hervorragend aufgestellt.

Die Aumann AG hat am 17. November 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 im Zeitraum vom 22. November 2023 bis einschließlich 30. Juni 2024 eigene Aktien mit einem Volumen von maximal 8,0 Mio. € bis zu einem Preis von 20,00 € pro Aktie über die Börse zurückzukaufen (Aktienrückkaufprogramm 2023/II). Bis zum 31. Dezember 2023 wurden insgesamt 115.009 Aktien mit einem Gesamtwert von 2,0 Mio. € zurückgekauft. Zum Bilanzstichtag 31. März 2024 wurden weitere 210.783 Aktien mit einem Gesamtwert von 3,6 Mio. € zurückgekauft. Nach dem Bilanzstichtag wurden bis zum 13. Mai 2024 weitere 137.489 Aktien mit einem Gesamtwert von 2,4 Mio. € zurückgekauft. Damit wurde am 13. Mai 2024 das maximale Volumen von 8,0 Mio. € erreicht und das Aktienrückkaufprogramm 2023/II beendet.

Der Vorstand und der Aufsichtsrat werden der Hauptversammlung eine Dividende vorschlagen. Diese soll 20 €-Cent je dividendenberechtigter Aktie betragen.

Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage

Die Ertrags-, Finanz- und Vermögenslage des Aumann-Konzerns stellt sich vor dem Hintergrund der konjunkturellen Entwicklung weiterhin positiv dar. Der konsolidierte Umsatz stieg in den ersten drei Monaten des Geschäftsjahres 2024 um 15,8 % auf 64,5 Mio. € (Vorjahr: 55,7 Mio. €). Die Gesamtleistung nach Berücksichtigung von aktivierten Entwicklungsleistungen und sonstigen betrieblichen Erträgen lag mit 65,6 Mio. € um 8,2 Mio. € über dem Vorjahreszeitraum.

Der Materialaufwand hat sich im Vergleich zum Umsatzwachstum unterproportional um 3,1 % auf 36,0 Mio. € erhöht, während der Personalaufwand im ersten Quartal 2024 um 23,9 % auf 20,0 Mio. € angestiegen ist.

Das EBITDA (Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen) belief sich in den ersten drei Monaten 2024 auf 6,7 Mio. € (Vorjahr: 3,5 Mio. €). Nach Abschreibungen in Höhe von 1,6 Mio. € (Vorjahr: 1,3 Mio. €) ergab sich ein EBIT (Ergebnis vor Zinsen und Steuern) des Aumann-Konzerns von 5,1 Mio. € (Vorjahr: 2,2 Mio. €). Das Finanzergebnis der ersten drei Monate betrug 0,8 Mio. € (Vorjahr: 0,0 Mio. €), sodass sich ein EBT (Ergebnis vor Steuern) von 5,9 Mio. € ergab (Vorjahr: 2,2 Mio. €). Das Konzernergebnis betrug 3,9 Mio. € (Vorjahr: 1,4 Mio. €) oder 0,27 € pro Aktie (bezogen auf die durchschnittliche Anzahl im Umlauf befindlicher Aktien in Höhe von 14.855.913) in den ersten drei Monaten.

Im Zusammenhang mit dem Aktienoptionsprogramm wurden Personalaufwendungen in Höhe von 172,0 T€ bereinigt (Vorjahr: 185,0 T€). Das adjustierte EBITDA betrug somit 6,9 Mio. € (Vorjahr: 3,7 Mio. €). Des Weiteren wurden Abschreibungen auf Vermögenswerte, die im Rahmen der Kaufpreisallokation der Aumann Limbach-Oberfrohn GmbH und der Aumann Lauchheim GmbH aktiviert wurden, in Höhe von 21,2 T€ adjustiert. Das bereinigte EBIT lag somit bei 5,3 Mio. € (Vorjahr: 2,4 Mio. €).

Der Auftragseingang der ersten drei Monate 2024 erreichte 76,0 Mio. €. Der Auftragsbestand betrug zum 31. März 2024 insgesamt 313,9 Mio. €.

Das Eigenkapital des Aumann-Konzerns betrug 189,7 Mio. € zum 31. März 2024 (31. Dezember 2023: 189,3 Mio. €). Bezogen auf die Konzernbilanzsumme in Höhe von 345,4 Mio. € lag die Eigenkapitalquote bei 54,9 %.

Zum 31. März 2024 hatte der Aumann-Konzern einen Bestand an liquiden Mittel inklusive Wertpapiere von 137,8 Mio. € (31. Dezember 2023: 143,8 Mio. €). Nach Abzug der Finanzverbindlichkeiten des Konzerns von 8,6 Mio. € (31. Dezember 2023: 8,8 Mio. €) ergibt sich ein Net Cash des Aumann-Konzerns von 129,2 Mio. € gegenüber 135,0 Mio. € am 31. Dezember 2023.

Segmente

Im Segment E-mobility stieg der Umsatz im ersten Quartal 2024 um 23,1 % auf 48,6 Mio. €. Das EBITDA des Segments betrug nach drei Monaten 5,3 Mio. € (Vorjahr: 2,3 Mio. €). Das EBIT lag bei 4,1 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €). Der Auftragseingang im Bereich E-mobility erreichte 68,9 Mio. € (Vorjahr: 39,3 Mio. €).

In den ersten drei Monaten des Jahres lag der Umsatz im Segment Classic bei 15,9 Mio. € (Vorjahr: 16,2 Mio. €). Das EBITDA des Segments betrug 2,3 Mio. € (Vorjahr: 1,9 Mio. €). Das EBIT belief sich auf 1,9 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €). Der Auftragseingang im Classic Segment erreichte 7,0 Mio. € (Vorjahr: 35,9 Mio. €).

Ausblick

Für das Geschäftsjahr 2024 erwartet der Vorstand weiterhin ein Umsatzwachstum auf über 320 Mio. € bei einer EBITDA-Marge von 9 bis 11 %.

Beelen, den 15. Mai 2024

Der Vorstand der Aumann AG

IFRS-Konzernzwischenabschluss

IFRS-Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung (ungeprüft)	01.01. - 31.03.2024 T€	01.01. - 31.03.2023 T€
Umsatzerlöse	64.536	55.719
Erhöhung (+), Verminderung (-) des Bestands an unfertigen und fertigen Erzeugnissen	65	952
Betriebsleistung	64.600	56.670
Aktivierete Eigenleistungen	633	483
Sonstige betriebliche Erträge	323	196
Gesamtleistung	65.556	57.349
Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	-30.655	-30.860
Aufwendungen für bezogene Leistungen	-5.395	-4.101
Materialaufwand	-36.050	-34.960
Löhne und Gehälter	-15.732	-12.941
Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-4.301	-3.226
Personalaufwand	-20.033	-16.167
Sonstige betriebliche Aufwendungen	-2.727	-2.754
Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (EBITDA)	6.747	3.468
Abschreibungen	-1.599	-1.265
Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)	5.147	2.203
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	998	168
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-196	-180
Finanzergebnis	802	-12
Ergebnis vor Steuern (EBT)	5.950	2.191
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-1.921	-790
Sonstige Steuern	-91	-42
Ergebnis nach Steuern	3.937	1.359
Unverwässertes Ergebnis je Aktie (in €)	0,27	0,09
Verwässertes Ergebnis je Aktie (in €) ¹	0,27	0,09

¹ Die Vorjahresangabe des verwässerten Ergebnisses je Aktie wurde angepasst (siehe Abschnitt III.8 im Konzernanhang für das Geschäftsjahr 2023).

IFRS-Konzern-Gesamtergebnisrechnung (ungeprüft)	01.01. - 31.03.2024 T€	01.01. - 31.03.2023 T€
Ergebnis nach Steuern	3.937	1.359
Währungsumrechnung	18	-77
Rücklage aus Zeitwertänderung - EK Instrument	-39	0
Sonstiges Ergebnis nach Ertragsteuern	-21	-77
Gesamtergebnis der Berichtsperiode	3.916	1.282

Bilanz	31.03.2024	31.12.2023
Aktiva (IFRS)	ungeprüft	geprüft
	T€	T€
Langfristiges Vermögen		
Selbsterstellte immaterielle Vermögenswerte	11.496	11.469
Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte	2.091	2.153
Geschäfts- oder Firmenwert	38.484	38.484
Immaterielle Vermögenswerte	52.071	52.106
Grundstücke und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken	21.686	22.045
Technische Anlagen und Maschinen	2.394	2.447
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.031	3.562
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	714	488
Sachanlagen	28.825	28.542
Aktive latente Steuern	1.632	1.513
	82.528	82.161
Kurzfristiges Vermögen		
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.664	2.886
Unfertige Erzeugnisse	3.625	3.532
Fertige Erzeugnisse und Waren	177	161
Geleistete Anzahlungen	12.731	10.747
Vorräte	19.197	17.325
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.847	22.677
Vertragsvermögenswerte	88.882	83.389
Sonstige kurzfristige Vermögenswerte	5.106	3.390
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige kurzfristige Vermögenswerte	105.835	109.456
Wertpapiere	8.241	10.743
Kasse	4	3
Guthaben bei Kreditinstituten	129.554	133.042
Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	129.558	133.045
	262.830	270.570
Summe Aktiva	345.358	352.731

Bilanz	31.03.2024	31.12.2023
Passiva (IFRS)	ungeprüft	geprüft
	T€	T€
Eigenkapital		
Gezeichnetes Kapital	14.483	14.694
Kapitalrücklage	130.228	133.491
Gewinnrücklage	45.039	41.123
	189.749	189.308
Langfristige Schulden		
Rückstellungen für Pensionen	13.452	13.452
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.043	4.457
Verbindlichkeiten aus Leasing	1.801	1.622
Sonstige Rückstellungen	2.008	1.969
Passive latente Steuern	10.147	8.516
Sonstige Verbindlichkeiten	778	790
	32.230	30.807
Kurzfristige Schulden		
Sonstige Rückstellungen	10.882	10.581
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	18.819	31.016
Vertragsverbindlichkeiten	77.221	70.223
Rückstellungen mit Verbindlichkeitscharakter	9.975	8.507
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.656	1.656
Verbindlichkeiten aus Leasing	1.115	1.021
Steuerrückstellungen	917	845
Sonstige Verbindlichkeiten	2.794	8.767
	123.379	132.617
Summe Passiva	345.358	352.731

Konzern- Kapitalflussrechnung (ungeprüft)	01.01. - 31.03.2024 T€	01.01. - 31.03.2023 T€
1. Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit		
Ergebnis vor Steuern und Zinsen (EBIT)	5.147	2.203
Abschreibungen	1.599	1.265
Zunahme (+), Abnahme (-) der Rückstellungen	340	1.963
Verluste (+), Gewinne (-) aus Anlageabgängen	-1	0
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen und Erträge	38	69
Berichtigungen um zahlungsunwirksame Vorgänge	1.977	3.297
Zunahme (-), Abnahme (+) der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	1.580	-14.347
Abnahme (-), Zunahme (+) der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-9.717	-11.222
Veränderung des Working Capital	-8.137	-25.569
Gezahlte Ertragsteuern	-324	-296
Erhaltene Zinsen	1.098	168
Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit	-238	-20.197
2. Cashflow aus der Investitionstätigkeit		
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) immaterielles Anlagevermögen	-641	-677
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) Sachanlagevermögen	-594	-181
Investitionen (-), Desinvestitionen (+) Finanzanlagen und Wertpapiere	2.500	0
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	1.264	-859
3. Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit		
Erwerb eigener Anteile	-3.563	-1.526
Zahlungseingänge aus der Aufnahme von Finanzkrediten	0	469
Auszahlungen für die Tilgung von Finanzkrediten	-414	-568
Auszahlungen für Leasingverbindlichkeiten	-346	-187
Zinsauszahlungen	-196	-180
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	-4.519	-1.991
Finanzmittelfonds am Ende der Periode		
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds (Zwischensumme 1-3)	-3.493	-23.047
Auswirkungen von Wechselkursänderungen (nicht zahlungswirksam)	6	-43
Finanzmittelfonds zu Beginn der Berichtsperiode	133.045	120.602
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	129.558	97.512
Zusammensetzung des Finanzmittelfonds		
Kasse	4	3
Guthaben bei Kreditinstituten	129.554	97.509
Überleitung zum Liquiditätsbestand am 31.03.		
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	129.558	97.512
Wertpapiere	8.241	0
Liquiditätsbestand am 31.03.	137.799	97.512

Segmentberichterstattung 01.01. - 31.03.2024 (ungeprüft)	Classic T€	E-mobility T€	Überleitung T€	Konzern T€
Umsatzerlöse Dritte	15.925	48.611	0	64.536
Summe Umsatzerlöse	15.925	48.611	0	64.536
EBITDA	2.271	5.346	-870	6.747
Abschreibungen	-386	-1.200	-14	-1.599
EBIT	1.885	4.146	-884	5.147
Finanzergebnis	-73	18	857	802
EBT	1.812	4.164	-27	5.950
<i>EBITDA-Marge</i>	<i>14,3 %</i>	<i>11,0 %</i>		<i>10,5 %</i>
<i>EBIT-Marge</i>	<i>11,8 %</i>	<i>8,5 %</i>		<i>8,0 %</i>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vertragsvermögenswerte	21.815	78.318	596	100.729
Vertragsverbindlichkeiten	11.291	65.931	0	77.221

Segmentberichterstattung 01.01. - 31.03.2023 (ungeprüft)	Classic T€	E-mobility T€	Überleitung T€	Konzern T€
Umsatzerlöse Dritte	16.190	39.529	0	55.719
Summe Umsatzerlöse	16.190	39.529	0	55.719
EBITDA	1.866	2.333	-731	3.468
Abschreibungen	-400	-856	-9	-1.265
EBIT	1.466	1.477	-740	2.203
Finanzergebnis	-51	-34	73	-12
EBT	1.416	1.443	-667	2.191
<i>EBITDA-Marge</i>	<i>11,5 %</i>	<i>5,9 %</i>		<i>6,2 %</i>
<i>EBIT-Marge</i>	<i>9,1 %</i>	<i>3,7 %</i>		<i>4,0 %</i>
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und Vertragsvermögenswerte	30.383	65.401	3.743	99.528
Vertragsverbindlichkeiten	5.946	27.203	0	33.149

Finanzkalender

Quartalsmitteilung Q1 2024

15. Mai 2024

Hauptversammlung 2024

18. Juni 2024

Halbjahresfinanzbericht 2024

14. August 2024

Quartalsmitteilung Q3 2024

14. November 2024

Geschäftsjahresende 2024

31. Dezember 2024

Kontakt

Aumann AG

Dieselstraße 6

48361 Beelen

Telefon +49 2586 888 7800

www.aumann.com

info@aumann.com

Impressum

Aumann AG

Dieselstraße 6

48361 Beelen

Deutschland

