



QUARTALSMITTEILUNG Q3 2024

cenit

CENIT GRUPPE - AUF EINEN BLICK
1. JANUAR BIS 30. SEPTEMBER 2024 (UNGEPRÜFT)

| in TEUR | Q3 2024 | Q3 2023 | Veränd. in % | 1.1.- 30.9.2024 | 1.1.- 30.9.2023 | Veränd. in % |
|--|---------------|---------------|-----------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| Operative Kennzahlen | | | | | | |
| Umsatzerlöse | 52.078 | 45.835 | 13,6 | 151.433 | 133.305 | 13,6 |
| Fremd-Software | 24.929 | 22.852 | 9,1 | 75.700 | 67.607 | 12,0 |
| davon Lizenzen | 1.119 | 789 | 41,7 | 3.935 | 3.260 | 20,7 |
| davon wiederkehrend* | 23.810 | 22.063 | 7,9 | 71.765 | 64.347 | 11,5 |
| Eigen-Software | 4.342 | 3.968 | 9,4 | 13.633 | 11.605 | 17,5 |
| davon Lizenzen | 772 | 795 | -2,9 | 3.215 | 2.364 | 36,0 |
| davon wiederkehrend* | 3.570 | 3.173 | 12,5 | 10.418 | 9.241 | 12,7 |
| Beratung und Services | 22.773 | 18.749 | 21,5 | 61.983 | 53.757 | 15,3 |
| Handelsware | 34 | 266 | -87,2 | 117 | 336 | -65,2 |
| | | | | | | |
| EBITDA | 4.616 | 3.725 | 23,9 | 10.413 | 9.471 | 9,9 |
| EBIT | 1.960 | 1.979 | -1,0 | 3.966 | 4.599 | -13,8 |
| <i>in % vom Umsatz</i> | <i>3,76</i> | <i>4,32</i> | <i>-13,0</i> | <i>2,62</i> | <i>3,45</i> | <i>-24,0</i> |
| Konzernergebnis | 1.121 | 1.029 | 8,9 | 1.481 | 2.820 | -47,5 |
| <i>je Aktie in Cents (verwässert/unverwässert nach Minderheiten)</i> | <i>9,8</i> | <i>10,1</i> | <i>-2,9</i> | <i>11,1</i> | <i>28,6</i> | <i>-61,2</i> |
| | | | | | | |
| Cashflow-Kennzahlen | | | | | | |
| Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit | -1.245 | -1.458 | -14,6 | 9.905 | 8.500 | 16,5 |
| Cashflow aus Investitionstätigkeit | -13.444 | -5.744 | >100,0 | -15.122 | -8.263 | 83,0 |
| Cashflow aus Finanzierungstätigkeit | -1.629 | 17.612 | >-100,0 | -6.854 | 9.865 | >-100,0 |
| | | | | | | |
| Bilanzkennzahlen | | | | 30.09. 2024 | 31.12. 2023 | Veränd. in % |
| Liquide Mittel | | | | 12.180 | 24.341 | -50,0 |
| Nettoliquidität/-verschul- dung | | | | -32.862 | -25.031 | -31,3 |
| Bilanzsumme | | | | 153.448 | 153.615 | -0,1 |
| Eigenkapitalquote in % | | | | 32,4 | 29,3 | 10,7 |
| Mitarbeiter am Stichtag | | | | 1.002 | 893 | 12,2 |
| | | | | | | |
| Aktienkennzahlen | | | | | | |
| Schlusskurs (Xetra) in EUR | | | | 11,40 | 12,25 | -6,9 |
| Marktkapitalisierung | | | | 95.392 | 102.505 | -6,9 |

*Subscription und Software-Maintenance-Verträge

Bericht zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Anhaltend starkes Beratungs- und Servicegeschäft (vs. Vj. + 15,3%) sowie eine Steigerung wiederkehrender Lizenzerlöse bestimmen weiterhin das Umsatzwachstum (vs. Vj. +8.595 EUR/+11,68%) in den ersten neun Monaten 2024

Das bereits im ersten Halbjahr wachstumsstarke Beratungs- und Servicegeschäft setzt sich auch im dritten Quartal fort (vs. Vj. +21,5%) und wird weiterhin von einem Anstieg wiederkehrender Lizenzerlöse (vs. Vj. +8,5%) nachhaltig befördert.

Zum Ausbau des Beratungs- und Servicegeschäfts haben insbesondere die Akquisitionen 2024 mit 3.845 TEUR beigetragen. Insgesamt haben die beiden Gesellschaften CCE b:digital GmbH und Analysis Prime seit Konzernzugehörigkeit mit 7.523 TEUR zu den Umsatzerlösen und 254 TEUR zum Konzern-EBIT beigetragen.

Die positive Umsatzentwicklung führte unter Berücksichtigung von geringeren sonstigen betrieblichen Erträgen (vs. Vj. -771 TEUR), in Summe gestiegenen betrieblichen Aufwendungen (vs. Vj. +2.928 TEUR) und Abschreibungen (vs. Vj. +1.574 TEUR) im Ergebnis zu einem um 13,8% rückläufigen Konzern-EBIT in Höhe von 3.966 TEUR (Vj. 4.599 TEUR), was einer Konzern-EBIT-Marge von 2,62% (Vj. 3,45%) entspricht.

Segmente im Überblick

In den ersten neun Monaten des Jahres 2024 setzen beide Segmente PLM und EIM den Trend des Halbjahres fort. EIM konnte gegenüber dem Vorjahreszeitraum den Außenumsatz um 5,51% auf 30.061 TEUR steigern und erreichte ein Segment-EBIT von 2.019 TEUR (vs. Vj. +44,8%). Der PLM-Bereich konnte seinen Segment-Umsatz ebenfalls um 15,8% erhöhen, erzielte mit 1.947 TEUR jedoch ein Segment-EBIT das um 1.257 TEUR unter dem Vorjahresniveau liegt. Ursächlich für diesen Rückgang war einerseits der Einmaleffekt aus der Entkonsolidierung Japan (Vj. 871 TEUR) des Vorjahres und andererseits Akquisitionskosten zum Erwerb weiterer Unternehmen (+821 TEUR vs. Vj.) sowie die Erhöhung der Abschreibungen durch Akquisitionen.

Der weiterhin positive operative Cashflow (9.905 TEUR) sowie die Ertragskraft unterstreichen die Stabilität des CENIT Konzerns.

Der weiterhin positive Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit (9.905 TEUR; Vj. 8.500 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus einer positiven Veränderung des Working Capital in Höhe von 2.722 TEUR. Die im Vergleich zum Vorjahr um 3.849 TEUR geringere Dividende hat die Finanzkraft der CENIT gestärkt und wurde zusammen mit dem operativen Cashflow in weiteres Wachstum und die Rückzahlungen von Finanzverbindlichkeiten investiert. Der Cashflow aus Investitionstätigkeit (-15.122 TEUR) resultiert im Wesentlichen aus den Akquisitionen der CCE b:digital GmbH und Analysis Prime LLC. Im Ergebnis haben sich die Zahlungsmittel zum 30. September 2024 im Vergleich zum 31. Dezember 2023 um 12.161 TEUR auf 12.180 TEUR reduziert.

Eine starke Konzern-Eigenkapitalquote von 32,4% sorgt weiterhin für Bilanzstabilität.

Die Bilanzsumme ist im Vergleich zum 31. Dezember 2023 stabil (-168 TEUR). Die für Akquisitionen hingegebenen Zahlungsmittel sowie der Forderungsabbau (-5.457 TEUR) kompensieren die Erhöhung der immateriellen Vermögenswerte infolge der Aktivierung der vorläufig ermittelten Geschäfts- oder Firmenwerte (+6.307 TEUR) und weiteren immateriellen Vermögenswerten aus den Akquisitionen 2024 (+15.692 TEUR). Auf der Passivseite ist die Erhöhung des Eigenkapitals durch die Aufnahme neuer Minderheitenanteile (+4.690 TEUR) und den vorgetragenen Anteil des Jahresergebnisses 2023 zurückzuführen wohingegen sich die Rückzahlung von Bankverbindlichkeiten und der Abbau von Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ausgleichend auf die Bilanzsumme auswirkt.

Wesentliche Ereignisse nach Ende der Zwischenberichtsperiode

Am 31. Oktober 2024 hat das Unternehmen eine Insiderinformation über die Anpassung der Umsatz- und EBIT-Prognose für das Geschäftsjahr 2024 veröffentlicht.

Mitarbeiter

Zum Stichtag 30. September 2024 beschäftigte der CENIT Konzern 1.002 Mitarbeiter (31.12.2023: 893).

Bericht zu wesentlichen Geschäften mit nahestehenden Unternehmen und Personen

Zu den diesbezüglichen Angaben haben sich im Vergleich zum letzten Konzernabschluss zum 31. Dezember 2023 keine wesentlichen Veränderungen ergeben.

Chancen und Risikobericht

Hinsichtlich der wesentlichen Chancen und Risiken bezüglich der voraussichtlichen Entwicklung des CENIT-Konzerns verweisen wir auf die Ausführungen im Konzernlagebericht zum 31. Dezember 2023, die diesbezügliche Anmerkungen im Rahmen des Prognoseberichts enthalten sowie auf die Ausführungen in dieser Quartalsmitteilung. In der Zwischenzeit haben sich hierzu keine wesentlichen Änderungen ergeben.

Bericht zu Prognosen und sonstige Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung

Die Geschäftstätigkeit unterliegt im Jahresverlauf dem Einfluss bestimmter saisonaler Schwankungen. In der Vergangenheit waren die Umsatz- und Ergebnisbeiträge im ersten Quartal tendenziell am niedrigsten und im vierten Quartal tendenziell am höchsten, wofür im Wesentlichen ein für die Softwareindustrie traditionell starkes Jahresendgeschäft hauptverantwortlich war. Daher können die Zwischenergebnisse nur eingeschränkt als Indikator für die Ergebnisse des gesamten Geschäftsjahres herangezogen werden.

Für das laufende Jahr wird für den CENIT Konzern ein Umsatz von rund 205.000 bis 210.000 TEUR sowie ein Ergebnis (EBIT) von etwa 8.000 bis 8.500 TEUR erwartet. Diese Prognosen beruhen angesichts der aktuell angespannten geopolitischen Situation auf der jeweiligen Annahme, dass sich dadurch keine wesentlichen negativen wirtschaftlichen Auswirkungen auf unsere Industrie und unserer Hauptkundensegmente ergeben werden.

CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART
 KONZERNGESAMTERGEBNISRECHNUNG (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT)

| in TEUR | Q3 2024 | Q3 2023 | 1.1.-30.9.2024 | 1.1.-30.9.2023 |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| UMSATZERLÖSE | 52.078 | 45.835 | 151.433 | 133.305 |
| Sonstige betriebliche Erträge | 546 | 428 | 1.104 | 1.875 |
| BETRIEBLICHE ERTRÄGE | 52.623 | 46.263 | 152.537 | 135.180 |
| Materialaufwand | 21.249 | 20.063 | 63.699 | 56.210 |
| Personalaufwand | 21.171 | 18.461 | 64.252 | 58.198 |
| Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte und Sachanlagen | 2.656 | 1.746 | 6.446 | 4.872 |
| Sonstige betriebliche Aufwendungen | 5.517 | 3.982 | 14.011 | 11.083 |
| BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN | 50.593 | 44.252 | 148.408 | 130.363 |
| Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferung und Leistungen | -70 | -32 | -163 | -218 |
| OPERATIVES BETRIEBSERGEBNIS (EBIT) | 1.960 | 1.979 | 3.966 | 4.599 |
| Zinserträge | 28 | 44 | 178 | 47 |
| Zinsaufwendungen | 625 | 527 | 1.950 | 1.062 |
| ERGEBNIS VOR STEUERN (EBT) | 1.362 | 1.497 | 2.194 | 3.584 |
| Steuern vom Einkommen und vom Ertrag | 242 | 467 | 713 | 830 |
| ERGEBNIS AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTSBEREICHEN | 1.121 | 1.029 | 1.481 | 2.754 |
| Ergebnis nach Steuern des aufgegebenen Geschäftsbereichs | 0 | 0 | 0 | 66 |
| KONZERNERGEBNIS | 1.121 | 1.029 | 1.481 | 2.820 |
| Davon den Aktionären der CENIT AG zuzurechnen | 820 | 847 | 930 | 2.395 |
| Davon Gesellschaftern ohne beherrschenden Einfluss zuzurechnen | 300 | 182 | 551 | 425 |
| <i>Ergebnis pro Aktie in Cents unverwässert und verwässert</i> | <i>9,8</i> | <i>10,1</i> | <i>11,1</i> | <i>28,6</i> |
| Posten, die unter bestimmten Bedingungen zukünftig in die Gewinn- und Verlustrechnung umgliedert werden | | | | |
| Ausgleichsposten aus der Währungsumrechnung ausländischer Tochterunternehmen | -327 | 86 | -312 | 60 |
| Umgliederung von Währungsdifferenzen bei Entkonsolidierung | | | | |
| Reklassifizierbare Gewinne/Verluste aus Cashflow-Hedges (nach Steuern) | -446 | 0 | -344 | 0 |
| Ergebnisneutrale Bestandteile des Gesamtergebnisses nach Steuern | -773 | 86 | -344 | 60 |
| Gesamtergebnis | 348 | 1.116 | 1.137 | 2.880 |
| Davon den Aktionären der CENIT AG zuzurechnen | 48 | 934 | 586 | 2.455 |
| Davon Gesellschaftern ohne beherrschenden Einfluss zuzurechnen | 300 | 182 | 551 | 425 |

| CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART KONZERNBILANZ (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT) | | |
|--|----------------|----------------|
| in TEUR | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
| AKTIVA | | |
| LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE | | |
| Immaterielle Vermögenswerte | 65.934 | 47.605 |
| Sachanlagen | 11.529 | 12.988 |
| Nach der Equity-Methode bilanzierte Finanzanlagen | 58 | 58 |
| Sonstige finanzielle Vermögenswerte | 8.216 | 8.216 |
| Aktive latente Steuern | 716 | 788 |
| LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE gesamt | 86.453 | 69.655 |
| KURZFRISTIGE VERMÖGENSWERTE | | |
| Vorräte | 59 | 70 |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 29.971 | 35.428 |
| Forderungen gegen nach der Equity-Methode bilanzierte Finanzanlagen | 3.225 | 4.307 |
| Vertragsvermögenswerte | 2.668 | 1.029 |
| Laufende Steueransprüche | 5.294 | 3.563 |
| Übrige Forderungen | 416 | 1.433 |
| Zahlungsmittel | 12.180 | 24.341 |
| Sonstige Vermögenswerte | 13.182 | 13.789 |
| KURZFRISTIGE VERMÖGENSWERTE gesamt | 66.995 | 83.960 |
| BILANZSUMME | | |
| | 153.448 | 153.615 |

CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART
KONZERNBILANZ (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT)

| in TEUR | 30.09.2024 | 31.12.2023 |
|---|----------------|----------------|
| PASSIVA | | |
| EIGENKAPITAL | | |
| Gezeichnetes Kapital | 8.368 | 8.368 |
| Kapitalrücklage | 1.058 | 1.058 |
| Währungsumrechnungsrücklage | 1.126 | 1.438 |
| Gesetzliche Gewinnrücklage | 418 | 418 |
| Andere Gewinnrücklagen | 12.904 | 12.936 |
| Gewinnvortrag | 17.782 | 13.621 |
| Konzernergebnis | 930 | 4.496 |
| Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital | 42.586 | 42.335 |
| Anteile ohne beherrschenden Einfluss | 7.184 | 2.668 |
| EIGENKAPITAL gesamt | 49.770 | 45.003 |
| LANGFRISTIGE SCHULDEN | | |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 761 | 755 |
| Pensionsverbindlichkeit | 858 | 855 |
| Bankverbindlichkeiten langfristig | 33.531 | 37.406 |
| Leasingverbindlichkeit langfristig | 6.085 | 7.455 |
| Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten | 3.026 | 2.979 |
| Passive latente Steuern | 6.345 | 3.264 |
| LANGFRISTIGE SCHULDEN gesamt | 50.606 | 52.714 |
| KURZFRISTIGE SCHULDEN | | |
| Verbindlichkeiten gegenüber Banken | 1.225 | 3 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 5.943 | 13.201 |
| Verbindlichkeiten gegen nach der Equity-Methode bilanzierte Finanzanlagen | 0 | 27 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 14.083 | 15.787 |
| Leasingverbindlichkeit kurzfristig | 3.343 | 3.654 |
| Laufende Ertragsteuerverbindlichkeiten | 998 | 1.183 |
| Übrige Rückstellungen | 63 | 152 |
| Vertragsverbindlichkeiten | 27.417 | 21.891 |
| KURZFRISTIGE SCHULDEN gesamt | 53.072 | 55.898 |
| BILANZSUMME | 153.448 | 153.615 |

| CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT) | | |
|--|-----------------|-----------------|
| in TEUR | 1.1.-30.09.2024 | 1.1.-30.09.2023 |
| Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| Konzernergebnis | 1.481 | 2.820 |
| Abschreibung auf Gegenstände des Anlagevermögens | 6.446 | 4.872 |
| Gewinne-/Verluste aus Anlagenabgängen | -29 | 10 |
| Zinserträge und Zinsaufwendungen | 1.772 | 1.015 |
| Steueraufwendungen | 713 | 830 |
| Ertrag aus Abgang vollkonsolidierter Unternehmen | 0 | -871 |
| Sonstige Aufwendungen und Erträge die dem investivem Bereich zuzuordnen sind | 1.116 | 0 |
| Abnahme von sonstigen langfristigen Vermögenswerten | 0 | 1.147 |
| Ab-/Zunahme von sonstigen langfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen | -242 | -499 |
| Änderung Working Capital | 2.722 | 2.540 |
| Gezahlte Zinsen | -1.708 | -917 |
| Erhaltene Zinsen | 178 | 47 |
| Gezahlte Ertragsteuern | -2.544 | -2.494 |
| CASHFLOW AUS LAUFENDER GESCHÄFTSTÄTIGKEIT | 9.905 | 8.500 |
| CASHFLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | | |
| Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Vermögenswerte | -1.195 | -1.184 |
| Auszahlungen für den Erwerb von Anteilen an vollkonsolidierten Unternehmen (Nettoabfluss) | -13.957 | -7.403 |
| Erlöse aus dem Verkauf von Sachanlagen | 30 | 883 |
| Erlöse aus dem Verkauf von vollkonsolidierten Unternehmen | 0 | 324 |
| CASHFLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT | -15.122 | -8.263 |
| CASHFLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | | |
| Auszahlung zur Tilgung Leasingverbindlichkeit | -3.104 | -2.827 |
| Dividenden an Anteilseigner des Mutterunternehmens | -335 | -4.184 |
| Dividenden an nicht beherrschende Anteile | -725 | -469 |
| Einzahlung aus der Aufnahme von Finanzverbindlichkeiten | 1.225 | 40.000 |
| Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten | -3.915 | -22.655 |
| CASHFLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT | -6.854 | 9.865 |
| ZÄHLUNGSWIRKSAME VERÄNDERUNGEN DES FINANZMITTELFONDS | | |
| Währungsbedingte Veränderung des Finanzmittelfonds | -90 | 56 |
| ZÄHLUNGSMITTEL UND –ÄQUIVALENTE ZU BEGINN DER BERICHTSPERIODE | 24.341 | 19.914 |
| ZÄHLUNGSMITTEL UND –ÄQUIVALENTE ZUM ENDE DER BERICHTSPERIODE | 12.180 | 30.072 |

CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART
EIGENKAPITALVERÄNDERUNGSRECHNUNG (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT)

| | Auf die Anteilseigner des Mutterunternehmens entfallendes Eigenkapital | | | | | | | | |
|--|--|-----------------|-----------------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------------------------------|---------------|
| in TEUR | Gezeichnetes Kapital | Kapitalrücklage | Währungsumrechnungsrücklage | Gewinnrücklagen | | Gewinnvortrag | Konzernergebnis | Anteile ohne beherrschenden Einfluss | Gesamt |
| | | | | Gesetzl. Rücklage | Andere Rücklagen | | | | |
| Stand 1.1.2023 | 8.368 | 1.058 | 1.397 | 418 | 13.787 | 11.522 | 6.283 | 1.950 | 44.783 |
| Umgliederung Konzernergebnis Vorjahr | | | | | | 6.283 | -6.283 | | 0 |
| Gesamtergebnis der Periode | | | 41 | | -851 | | 4.496 | 493 | 4.179 |
| Zugang Konzernkreis | | | | | | | | 693 | 693 |
| An Minderheiten gezahlte Dividenden | | | | | | | | -468 | -468 |
| Dividendenausschüttung | | | | | | -4.184 | | | -4.184 |
| Stand 31.12.2023 | 8.368 | 1.058 | 1.438 | 418 | 12.936 | 13.621 | 4.496 | 2.668 | 45.003 |
| Umgliederung Konzernergebnis Vorjahr | | | | | | 4.496 | -4.496 | | 0 |
| Gesamtergebnis der Periode | | | -312 | | -32 | | 930 | 551 | 1.137 |
| Zugang Minderheiten aus Unternehmenserwerb | | | | | | | | 4.690 | 4.690 |
| Ausschüttung an Minderheitengesellschafter | | | | | | | | -725 | -725 |
| Dividendenausschüttung | | | | | | -335 | | | -335 |
| Stand 30.09.2024 | 8.368 | 1.058 | 1.126 | 418 | 12.904 | 17.782 | 930 | 7.184 | 49.770 |



CENIT AG
Industriestraße 52-54
D-70565 Stuttgart

P +49 711 7825-30
E info@cenit.de
www.cenit.com

cenit