



CompuGroup Medical Quartalsmitteilung zum 30. September 2024

We create the future of e-health

HINWEISE

Seit dem Geschäftsjahr 2020 berichtet CompuGroup Medical bereinigte Kennzahlen für das operative Ergebnis (EBITDA) und das Ergebnis je Aktie. Diese Kennzahlen sind nach den internationalen Rechnungslegungsvorschriften (IFRS) nicht definierte Kennzahlen, die als ergänzende Informationen anzusehen sind. Das bereinigte EBITDA und das bereinigte Ergebnis je Aktie beinhalten keine Effekte aus dem Erwerb und der Veräußerung von wesentlichen Tochtergesellschaften, Unternehmensteilen und Beteiligungen (einschließlich Effekten aus der Folgebewertung bedingter Kaufpreisverbindlichkeiten), Abschreibungen und Zuschreibungen auf Beteiligungen, Restrukturierungsaufwendungen, Effekte aus dem Erwerb, dem Neubau und der Veräußerung von Immobilien, außerplanmäßigen Abschreibungen und Zuschreibungen auf eigengenutzte Immobilien sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit aktienbasierten Vergütungsprogrammen der Geschäftsführenden Direktoren, auf die obigen Effekte entfallene Steuern sowie sonstige nicht-operative oder nicht-periodenbezogene Einmaleffekte.

Seit dem Beginn des Geschäftsjahres 2024 wird das operative Segment Consumer & Health Management Systems (CHS) in das Segment Ambulatory Information Systems (AIS) integriert. Die Vorjahreswerte wurden zu Vergleichszwecken angepasst. Sofern nicht anders vermerkt, beziehen sich alle Angaben und Erläuterungen dieses Berichts auf die ersten neun Monate 2024 und 2023, d. h. den Neunmonatszeitraum 1. Januar - 30. September und alle prozentualen Veränderungen auf den jeweiligen Vorjahresvergleich. Aufgrund von Rundungen können sich im vorliegenden Bericht bei Summenbildungen und bei der Berechnung von Prozentangaben geringfügige Abweichungen ergeben.

Finanzkennzahlen

TEUR	Q3 2024	Q3 2023	Veränderung	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	Veränderung
Umsatzerlöse	283.444	285.718	- 1 %	845.297	880.739	- 4 %
Wiederkehrende Umsatzerlöse	213.476	202.241	+ 6 %	636.914	602.824	+ 6 %
Einmalumsatzerlöse	69.968	83.477	- 16 %	208.383	277.915	- 25 %
Organisches Wachstum in %	- 1 %	1 %	- 2 ppt	- 4 %	8 %	- 12 ppt
EBITDA bereinigt	54.946	62.150	- 12 %	169.200	195.243	- 13 %
in % der Umsatzerlöse	19 %	22 %	- 3 ppt	20 %	22 %	- 2 ppt
EPS bereinigt (EUR) - verwässert	0,35	0,43	- 19 %	1,16	1,50	- 23 %
Free Cashflow	17.308	7.753	+ 123 %	55.995	90.287	- 38 %
Anzahl im Umlauf befindlicher Aktien ('000)				51.735	52.235	- 1 %

ERGEBNISENTWICKLUNG IM KONZERN

TEUR	Q3 2024	Q3 2023	01.01.-30.09.2024	01.01.-30.09.2023
Konzernumsatz	283.444	285.718	845.297	880.739
Sonstige betriebliche Erträge	7.659	4.277	21.387	19.557
Aktivierete Eigenleistungen	7.334	8.456	24.296	27.381
Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen	-52.627	-53.067	-158.833	-159.106
Personalaufwand	-139.935	-139.401	-416.975	-421.154
Sonstige Aufwendungen	-51.791	-47.627	-145.187	-152.743
Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	54.084	58.356	169.985	194.674
in % vom Umsatz	19,1%	20,4%	20,1%	22,1%
Ergebnis vor Steuern, Zinsen (EBIT)	26.752	31.602	87.687	115.506
in % vom Umsatz	9,4%	11,1%	10,4%	13,1%
Ergebnis vor Steuern (EBT)	12.273	24.796	58.281	91.401
in % vom Umsatz	4,3%	8,7%	6,9%	10,4%
Konzernjahresüberschuss	8.591	16.774	40.797	62.357
in % vom Umsatz	3,0%	5,9%	4,8%	7,1%

In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** sanken die Umsatzerlöse um 35 MEUR (- 4 %) auf 845 MEUR. Das organische Wachstum betrug - 4 % gegenüber dem Vorjahr. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der einmaligen Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 70 MEUR (- 25 %) auf 208 MEUR zurückgingen. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen um 34 MEUR (+ 6 %) auf 637 MEUR und machten damit 75 % der Gesamtumsatzerlöse aus.

Im **dritten Quartal** sank der Umsatz leicht (- 1 %) auf 283 MEUR. Das organische Wachstum betrug - 1 % gegenüber dem Vorjahr. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der einmaligen Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 14 MEUR (- 16 %) auf 70 MEUR zurückgingen. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen um 11 MEUR (+ 6 %) und machten damit 75 % der Gesamtumsatzerlöse aus.

Die sonstigen Erträge stiegen um 2 MEUR in den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** im Vergleich zum Vorjahr. Der Anstieg von 3 MEUR im **dritten Quartal** ist vor allem auf eine Kompensationszahlung eines Versicherungsfalles zurückzuführen.

Die wichtigsten Entwicklungen in den betrieblichen Aufwendungen lassen sich wie folgt beschreiben:

- In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** blieben die Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen konstant bei 159 MEUR im Vergleich zur Referenzperiode des Vorjahres. Im **dritten Quartal** blieben die Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen ebenfalls stabil bei 53 MEUR im Vergleich zum Vorjahr.

- Die Personalaufwendungen sanken von 421 MEUR in 2023 auf 417 MEUR in den **ersten neun Monaten des Jahres 2024**. Der Rückgang ist vor allem auf Einsparungen aus den im vierten Quartal des Vorjahres eingeleiteten Restrukturierungsmaßnahmen sowie einer geringeren Anzahl an Mitarbeitern zurückzuführen. Im **dritten Quartal** stiegen die Personalaufwendungen um 1 MEUR auf 140 MEUR im Vergleich zum Vorjahreszeitraum (139 MEUR).
- In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** sanken die sonstigen Aufwendungen inklusive Wertminderungsaufwendungen auf finanzielle Vermögenswerte und Vertragsvermögenswerte von 153 MEUR in 2023 auf 145 MEUR in 2024. Dies ist vor allem auf generelle Kostenmaßnahmen sowie gesunkene Ausgaben für Beratungskosten zurückzuführen. Im **dritten Quartal** stiegen die sonstigen Aufwendungen inklusive Wertminderungsaufwendungen auf finanzielle Vermögenswerte und Vertragsvermögenswerte leicht von 48 MEUR auf 52 MEUR.

Das bereinigte Konzern-EBITDA wurde wie nachfolgend dargestellt aus dem berichteten EBITDA abgeleitet:

TEUR	Q3 2024	Q3 2023	01.01.-30.09.2024	01.01.-30.09.2023
EBITDA berichtet	54.084	58.356	169.985	194.674
Bereinigungen:				
M&A Transaktionen	-143	632	37	2.919
Aktienbasiertes Optionsprogramm	-662	-1.020	35	-7.357
Restrukturierungsaufwendungen	-599	0	-1.123	0
Sonstige nicht-operative Sondereffekte und Einmaleffekte	2.266	4.182	266	5.007
EBITDA bereinigt	54.946	62.150	169.200	195.243
Bereinigte EBITDA Marge in %	19,4%	21,8%	20,0%	22,2%

Das bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (bereinigtes Konzern-EBITDA) für die **ersten neun Monate des Jahres 2024** lag bei 169 MEUR (Vorjahr: 195 MEUR) bei einer bereinigten EBITDA-Marge von 20 % (Vorjahr: 22 %).

Das bereinigte Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen (bereinigtes Konzern-EBITDA) für das **dritte Quartal** lag bei 55 MEUR (Vorjahr: 62 MEUR) bei einer bereinigten EBITDA-Marge von 19 % (Vorjahr: 22 %).

In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** stiegen die Finanzaufwendungen von 25 MEUR im Vorjahr auf 31 MEUR. Im dritten Quartal stiegen die Finanzaufwendungen von 7 MEUR auf 14 MEUR. Der Anstieg ist hauptsächlich auf die höhere Inanspruchnahme von Bankkrediten und die im Vergleich zum Vorjahr gestiegenen Zinssätze zurückzuführen.

Der Free Cashflow belief sich in den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** auf 56 MEUR gegenüber 90 MEUR im Vergleichszeitraum des Vorjahres, was vor allem auf geringere Einmalumsatzerlöse zurückzuführen ist. Die Entwicklung des Free Cashflows im **dritten Quartal** wurde durch ein verbessertes Working Capital Management unterstützt und belief sich auf 17 MEUR (Vorjahr: 8 MEUR).

Das bereinigte Ergebnis je Aktie stellte sich wie folgt dar:

TEUR	Q3 2024	Q3 2023	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023
Konzernjahresüberschuss	8.591	16.774	40.797	62.357
davon auf nicht beherrschende Anteile entfallend	- 30	826	- 273	537
Konzernjahresüberschuss (auf Aktionäre des Mutterunternehmens entfallend)	8.621	15.948	41.070	61.820
Bereinigungen:				
M&A Transaktionen	6.240	6.841	19.273	21.582
Aktienbasiertes Optionsprogramm	- 662	- 1.020	35	- 7.357
Restrukturierungsaufwendungen	- 599	0	- 1.123	0
Sonstige nicht-operative Sondereffekte und Einmaleffekte	8.150	2.831	6.014	7.256
Auf diese Effekte entfallende Steuern	- 3.309	- 2.063	- 4.756	- 4.854
Bereinigter Konzernjahresüberschuss (auf Aktionäre des Mutterunternehmens entfallend)	18.441	22.536	60.513	78.448
Bereinigtes Ergebnis je Aktie unverwässert (in EUR)	0,36	0,43	1,17	1,50
Bereinigtes Ergebnis je Aktie verwässert (in EUR)	0,35	0,43	1,16	1,50
gewichteter Durchschnitt der Aktien im Umlauf gem. IAS 33 - unverwässert ('000)	51.707	52.235	51.920	52.235
gewichteter Durchschnitt der Aktien im Umlauf gem. IAS 33 - verwässert ('000)	52.429	52.239	52.139	52.268

ERGEBNISENTWICKLUNG DER GESCHÄFTSSEGMENTE

Ambulatory Information Systems (AIS)

MEUR	Q3 2024	Q3 2023*	Veränderung	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023*	Veränderung
Umsatzerlöse mit Dritten	172,8	171,7	+ 1 %	510,8	548,4	- 7 %
Wiederkehrende Umsatzerlöse	133,0	127,0	+ 5 %	394,9	379,0	+ 4 %
Anteil wiederkehrende Umsatzerlöse in %	77 %	74 %	+ 3 ppt	77 %	69 %	+ 8 ppt
Organisches Wachstum in %	0 %	-5 %	+ 5 ppt	-7 %	7 %	- 14 ppt
EBITDA bereinigt	40,4	41,8	- 3 %	123,2	144,0	- 14 %
in % der Umsatzerlöse	23 %	24 %	- 1 ppt	24 %	26 %	- 2 ppt

* In 2024 wurde das ehemalige operative Segment Consumer & Health Management Systems (CHS) in das Segment Ambulatory Information Systems (AIS) integriert sowie einige kleinere Profitcenter wurden zwischen den Segmenten neu aufgeteilt, daher wurden die Vorjahreszahlen auf der Grundlage der aktuellen Struktur aktualisiert

Die Umsatzerlöse in den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** sanken im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 7 % auf 511 MEUR. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der einmaligen Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 53 MEUR (- 32 %) auf 116 MEUR zurückgingen, hauptsächlich aufgrund höherer einmaliger Umsatzerlöse im Bereich der Telematikinfrastruktur in der ersten Jahreshälfte 2023. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen um 16 MEUR (+ 4 %) auf 395 MEUR und machen damit 77 % der Umsatzerlöse in diesem Segment aus. Das bereinigte EBITDA sank um 14 % auf 123 MEUR.

Die Umsatzerlöse im **dritten Quartal 2024** stiegen gegenüber dem Vorjahresquartal um 1 % auf 173 MEUR. Das Umsatzwachstum ist auf die Entwicklung der wiederkehrenden Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 6 MEUR (+ 5 %) stiegen und damit nun 77 % der Umsatzerlöse in diesem Segment ausmachen. Die einmaligen Umsatzerlöse gingen um 5 MEUR (- 11 %) zurück, nachdem im Vorjahr vor allem im Dental- und US-Geschäft höhere Einmalumsatzerlöse generiert wurden. Das bereinigte EBITDA sank um 3 % auf 40 MEUR.

Hospital Information Systems (HIS)

MEUR	Q3 2024	Q3 2023	Veränderung	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	Veränderung
Umsatzerlöse mit Dritten	76,6	79,6	- 4 %	232,5	228,8	+ 2 %
Wiederkehrende Umsatzerlöse	56,6	52,2	+ 8 %	169,6	155,1	+ 9 %
Anteil wiederkehrende Umsatzerlöse in %	74 %	66 %	+ 8 ppt	73 %	68 %	+ 5 ppt
Organisches Wachstum in %	-4 %	14 %	- 18 ppt	1 %	12 %	- 11 ppt
EBITDA bereinigt	9,7	11,7	- 17 %	26,2	25,4	+ 3 %
in % der Umsatzerlöse	13 %	15 %	- 2 ppt	11 %	11 %	+ 0 ppt

In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** stiegen die Umsatzerlöse um 2 % auf 232 MEUR. Das Umsatzwachstum ist auf die Entwicklung der wiederkehrenden Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 14 MEUR (+ 9 %) auf 170 MEUR stiegen, was einem Anteil von 73 % der gesamten Umsatzerlöse entspricht. Die Einmalumsatzerlöse gingen um 11 MEUR (- 15 %) auf 63 MEUR zurück, vor allem aufgrund von Projektanläufen in Deutschland und der Schweiz im Vorjahr. Das bereinigte EBITDA lag bei 26 MEUR und damit um 3 % über dem Vorjahr.

Im **dritten Quartal** sanken die Umsatzerlöse um 4 % auf 77 MEUR. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der Einmalumsatzerlöse zurückzuführen, die um 7 MEUR (- 27 %) auf 20 MEUR zurückgingen, vor allem aufgrund von Projektanläufen in Deutschland, der Schweiz und Polen sowie regulatorischen Initiativen in Reha-Kliniken im Vorjahr. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen um 4 MEUR (+ 8 %) auf 57 MEUR. Das bereinigte EBITDA sank um 17 % auf 10 MEUR, was vor allem auf anhaltende Investitionen in Großprojekte und Technologien der nächsten Generation zurückzuführen war.

Pharmacy Information Systems (PCS)

MEUR	Q3 2024	Q3 2023	Veränderung	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	Veränderung
Umsatzerlöse mit Dritten	34,0	34,5	- 1 %	102,0	103,5	- 1 %
Wiederkehrende Umsatzerlöse	23,9	23,0	+ 4 %	72,4	68,7	+ 6 %
Anteil wiederkehrende Umsatzerlöse in %	70 %	67 %	+ 3 ppt	71 %	66 %	+ 5 ppt
Organisches Wachstum in %	- 1 %	8 %	- 9 ppt	- 1 %	8 %	- 9 ppt
EBITDA bereinigt	12,4	11,1	+ 12 %	37,2	34,2	+ 9 %
in % der Umsatzerlöse	36 %	32 %	+ 4 ppt	36 %	33 %	+ 3 ppt

In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** sanken die Umsatzerlöse um 1 % auf 102 MEUR. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der Einmalumsatzerlöse zurückzuführen, die um 5 MEUR (- 15 %) auf 30 MEUR sanken, im Wesentlichen aufgrund höherer Hardware-Umsatzerlöse in Italien im Vorjahreszeitraum. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum um 4 MEUR (+ 6 %) auf 72 MEUR. Das bereinigte EBITDA lag bei 37 MEUR und damit um 9 % über dem Wert des Vorjahreszeitraums.

Die Umsatzerlöse im **dritten Quartal** sanken gegenüber dem Vorjahr um 1 % auf 34 MEUR. Der Umsatzrückgang ist auf die Entwicklung der einmaligen Umsatzerlöse zurückzuführen, die um 1 MEUR (- 12 %) auf 10 MEUR sanken, im Wesentlichen aufgrund höherer Hardware-Umsatzerlöse in Italien im Vorjahreszeitraum. Die wiederkehrenden Umsatzerlöse stiegen um 1 MEUR (+ 4 %) auf 24 MEUR, was 70 % der Gesamtumsatzerlöse entspricht. Das bereinigte EBITDA belief sich auf 12 MEUR und lag um 12 % über dem Vorjahreswert, was wesentlich auf starke Hardware-Verkäufe in Deutschland und kontinuierliche Kostenoptimierungen zurückzuführen war.

Andere Geschäftstätigkeiten und Konsolidierung

MEUR	Q3 2024	Q3 2023*	Veränderung	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023*	Veränderung
EBITDA bereinigt	- 7,5	- 2,4	- 213 %	- 17,4	- 8,4	- 108 %

* In 2024 wurden einige kleinere Profitcenter zwischen den Segmenten neu aufgeteilt, daher wurden die Vorjahreszahlen auf der Grundlage der aktuellen Struktur aktualisiert.

Das bereinigte EBITDA beinhaltet die Aufwendungen für Konzernfunktionen wie beispielweise Group Information Technology, Finanzen, Human Resources sowie weitere Funktionen.

In den **ersten neun Monaten des Jahres 2024** lag das bereinigte EBITDA bei - 17 MEUR und somit 108 % unter dem Vorjahreswert, was im Wesentlichen auf die Auflösung von Rückstellungen im Vorjahr zurückzuführen ist.

Das bereinigte EBITDA sank im **dritten Quartal** gegenüber dem Vorjahr auf - 7 MEUR. Dies war vor allem auf Rückstellungsaufösungen im Vorjahresquartal zurückzuführen.

Mitarbeiterentwicklung

Personalbestandsentwicklung	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
Anzahl Mitarbeiter (HC)	8.773	9.288	9.199
davon aus Akquisitionen zum Akquisitionszeitpunkt	98	164	181
Vollzeitäquivalent (FTE)*	8.412	8.904	8.810

* FTE: Gibt für eine Anzahl realer Stellen mit unterschiedlichen Zeitmodellen die Anzahl der fiktiven Vollzeitstellen mit gleicher Arbeitskapazität an.

Konzernbilanz

zum 30. September 2024

Vermögenswerte

TEUR	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
Langfristige Vermögenswerte			
Immaterielle Vermögenswerte	1.342.812	1.332.168	1.309.857
Sachanlagen	114.317	108.272	108.405
Nutzungsrechte	53.444	49.151	57.294
Beteiligungen an assoziierten Unternehmen at equity	15.323	7.479	15.249
Sonstige Finanzanlagen	617	3.163	615
Forderungen aus Finanzierungsleasingverträgen	12.866	14.605	14.189
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	3.051	3.626	3.333
Derivative Finanzinstrumente	8.803	35.881	16.840
Sonstige nicht-finanzielle Vermögenswerte	1.699	1.200	1.700
Latente Steuern	2.586	2.353	2.632
	1.555.518	1.557.898	1.530.114
Kurzfristige Vermögenswerte			
Vorräte	18.609	21.196	18.881
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	170.060	176.512	175.464
Forderungen aus Finanzierungsleasingverträgen	8.950	8.591	8.538
Vertragsvermögenswerte	31.283	32.713	27.089
Sonstige finanzielle Vermögenswerte	5.006	3.223	7.796
Derivative Finanzinstrumente	8	804	1.161
Sonstige nicht-finanzielle Vermögenswerte	40.563	33.471	27.831
Ertragsteuerforderungen	28.416	35.231	37.752
Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente	74.973	66.586	64.461
	377.868	378.327	368.973
Zur Veräußerung bestimmte Vermögenswerte	0	0	856
	1.933.386	1.936.225	1.899.943

Konzernbilanz

zum 30. September 2024

Eigenkapital und Schulden

TEUR	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
Eigenkapital			
Gezeichnetes Kapital	53.735	53.735	53.735
Eigene Anteile	- 119.847	- 105.205	- 105.205
Rücklagen	700.313	751.382	719.148
Den Gesellschaftern des Mutterunternehmens zustehendes Kapital und zustehende Rücklagen	634.201	699.912	667.678
Nicht beherrschende Anteile	1.041	1.175	1.594
	635.242	701.087	669.272
Langfristige Schulden			
Rückstellungen für Leistungen nach Beendigung des Arbeitsverhältnisses und andere langfristige Rückstellungen	34.922	33.852	34.940
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	743.472	689.202	704.168
Vertragsschulden	3.453	15.033	4.578
Kaufpreisverbindlichkeiten	22.466	10.800	10.210
Leasingverbindlichkeiten	32.994	34.205	36.829
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	55	200	87
Sonstige nicht-finanzielle Verbindlichkeiten	24	47	25
Latente Steuern	95.134	112.129	93.007
	932.520	895.468	883.844
Kurzfristige Schulden			
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	55.236	25.116	6.252
Vertragsschulden	107.173	91.070	62.567
Kaufpreisverbindlichkeiten	2.225	6.434	3.963
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	76.089	87.782	93.006
Ertragsteuerverbindlichkeiten	26.634	30.518	48.899
Sonstige Rückstellungen	48.012	56.269	77.376
Derivative Finanzinstrumente	34	487	194
Leasingverbindlichkeiten	20.005	14.532	19.606
Sonstige finanzielle Verbindlichkeiten	5.965	4.674	5.910
Sonstige nicht-finanzielle Verbindlichkeiten	24.251	22.788	27.541
	365.624	339.670	345.314
Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit zur Veräußerung bestimmten Vermögenswerten	0	0	1.513
	1.933.386	1.936.225	1.899.943

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

für den Zeitraum 1. Januar - 30. September 2024

	Q3 2024	Q3 2023	01.01.-30.09.2024	01.01.-30.09.2023	2023
Umsatzerlöse	283.444	285.718	845.297	880.739	1.187.663
Aktiviert Eigenleistungen	7.334	8.456	24.296	27.381	40.139
Sonstige Erträge	7.659	4.277	21.387	19.557	28.868
Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen	-52.627	-53.067	-158.833	-159.106	-222.747
Personalaufwand	-139.935	-139.401	-416.975	-421.154	-590.414
Wertminderungsaufwendungen auf finanzielle Vermögenswerte und Vertragsvermögenswerte	-1.912	-1.696	-4.729	-5.400	-11.438
Sonstige Aufwendungen	-49.879	-45.931	-140.458	-147.343	-202.311
Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen (EBITDA)	54.084	58.356	169.985	194.674	229.760
Abschreibungen auf Sachanlagen und Nutzungsrechte	-10.608	-10.563	-31.300	-30.063	-39.835
Ergebnis vor Steuern, Zinsen und Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte (EBITA)	43.476	47.793	138.685	164.611	189.925
Abschreibungen auf immaterielle Vermögenswerte	-16.724	-16.191	-50.998	-49.105	-75.963
davon aus Kaufpreisallokationen	-11.149	-10.677	-32.969	-32.425	-43.541
Ergebnis vor Steuern, Zinsen (EBIT)	26.752	31.602	87.687	115.506	113.962
Ergebnis aus Unternehmen at equity	0	0	0	0	623
Finanzerträge	-757	33	1.242	529	2.820
Finanzaufwendungen	-13.722	-6.839	-30.648	-24.634	-44.169
Wertminderungsaufwendungen auf finanzielle Vermögenswerte	0	0	0	0	-564
Ergebnis vor Steuern (EBT)	12.273	24.796	58.281	91.401	72.672
Ertragsteuern	-3.682	-8.022	-17.484	-29.044	-25.800
Konzernjahresüberschuss	8.591	16.774	40.797	62.357	46.872
davon auf Aktionäre des Mutterunternehmens entfallend	8.621	15.948	41.070	61.820	45.916
davon auf nicht beherrschende Anteile entfallend	-30	826	-273	537	956
Ergebnis je Aktie					
unverwässert (in EUR)	0,17	0,31	0,79	1,18	0,88
verwässert (in EUR)	0,16	0,31	0,79	1,18	0,88

Konzern-Kapitalflussrechnung

zum 30. September 2024

TEUR	Q3 2024	Q3 2023	01.01.- 30.09.2024	01.01.- 30.09.2023	2023
Konzernjahresüberschuss	8.591	16.774	40.797	62.357	46.872
Abschreibungen auf Sachanlagen, Nutzungsrechte und immaterielle Vermögenswerte	27.333	26.754	82.298	79.168	115.798
Ergebnis aus Abgängen langfristiger Vermögenswerte	19	-73	-213	-25	-1.035
Veränderung Rückstellungen und Ertragsteuerverbindlichkeiten	-8.947	4.014	-52.892	-4.856	33.409
Veränderung derivativer Finanzinstrumente	12.358	-889	9.015	1.983	18.425
Latenter Steuerertrag /-aufwand	1.111	20	-953	6	-15.297
Sonstige zahlungsunwirksame Erträge und Aufwendungen	3.583	-3.943	1.523	-5.094	-9.552
	44.048	42.657	79.575	133.539	188.620
Veränderung Vorräte	-659	898	300	8.247	10.582
Veränderung Forderungen aus Lieferungen und Leistungen und sonstige Forderungen	-2.849	-5.409	4.141	6.835	11.119
Veränderung Ertragsteuerforderungen	4.166	8.024	9.309	13.342	10.844
Veränderung sonstige Vermögenswerte	1.674	8.155	-9.664	-7.946	-6.554
Veränderung Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.385	2.240	-17.047	-34.763	-21.075
Veränderung Vertragsschulden	-22.288	-26.785	41.806	23.765	-14.738
Veränderung sonstige Verbindlichkeiten	2.449	-7.976	-4.171	-6.797	730
Operativer Cashflow	30.927	21.804	104.249	136.222	179.528
Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	-8.889	-10.310	-29.239	-32.373	-48.879
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagen	14	68	353	312	1.325
Auszahlungen für Investitionen in Sachanlagen	-4.744	-3.809	-19.368	-13.874	-18.973
Netto-Auszahlungen für Unternehmenserwerbe (abzüglich erworbener Zahlungsmittel und Zahlungsmitteläquivalente und in Vorperioden geleistete Vorauszahlungen)	-3.383	-1.266	-41.676	-28.719	-34.951
Auszahlungen für Unternehmenserwerbe aus früheren Perioden	-2.000	0	-3.924	-12.693	-15.287
Einzahlungen aus der Veräußerung von Tochterunternehmen und Geschäftsbereichen	687	0	4.949	0	0
Auszahlungen für Gemeinschaftsunternehmen und übrige Beteiligungen	0	-180	-313	-180	-7.562
Cashflow aus Investitionstätigkeit	-18.315	-15.497	-89.218	-87.527	-124.327
Erwerb eigener Anteile	0	0	-14.642	0	0
Gezahlte Dividende	0	0	-51.735	-26.117	-26.117
Kapitalauszahlung an Minderheitsgesellschafter	-279	-211	-279	-211	-211
Erwerb weiterer Anteile von nicht beherrschenden Anteilen	0	-4.500	0	-8.875	-4.329
Tilgungsanteil von Leasingverbindlichkeiten	-6.182	-6.589	-19.036	-18.886	-25.819
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten	-8.673	-33.981	81.227	10.021	480.000
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	116	47.155	0	-27.485	-504.211
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit	-15.018	1.874	-4.465	-71.553	-80.687
Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	77.757	58.044	64.461	90.517	90.517
Zahlungswirksame Veränderungen	-2.406	8.181	10.566	-22.858	-25.486
Wechselkursbedingte Änderung	-377	361	-53	-1.073	-570
Finanzmittelfonds am Ende der Periode	74.974	66.586	74.974	66.586	64.461
Gezahlte Zinsen	4.055	7.005	18.171	20.482	26.711
Erhaltene Zinsen	106	119	356	442	841
Gezahlte Ertragsteuern	1.403	11.311	29.562	23.271	26.590

Segmentbericht

zum 30. September 2024

	Segment AIS Ambulatory Information Systems		Segment HIS Hospital Information Systems		Segment PCS Pharmacy Information Systems		Andere Geschäftstätigkeiten		Überleitungsrechnung		Konzern	
	2024	2023*	2024	2023	2024	2023	2024	2023*	2024	2023*	2024	2023
	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.	01.01 - 30.09.
TEUR												
Umsatzerlöse mit Dritten	510.758	548.403	232.487	228.848	102.032	103.474	20	14	0	0	845.297	880.739
Einmalumsatzerlöse	115.897	169.366	62.879	73.714	29.587	34.821	20	14	0	0	208.383	277.915
Wiederkehrende Umsatzerlöse	394.861	379.037	169.608	155.134	72.445	68.653	0	0	0	0	636.914	602.824
Anteil wiederkehrender Umsatzerlöse in %	77 %	69 %	73 %	68 %	71 %	66 %					75 %	68 %
Umsatzerlöse zwischen Segmenten	9.004	9.418	4.373	4.183	2.540	3.384	10.709	7.971	-26.626	-24.956	0	0
Segmentumsätze	519.762	557.821	236.860	233.031	104.572	106.858	10.729	7.985	-26.626	-24.956	845.297	880.739
Aktivierete Eigenleistung	8.801	12.281	10.342	10.777	5.153	4.323	0	0	0	0	24.296	27.381
Sonstige Einkünfte	14.296	7.700	8.524	5.261	2.897	1.148	60.339	72.221	-64.669	-66.773	21.387	19.557
Aufwendungen für bezogene Waren und Dienstleistungen	-107.570	-112.316	-48.341	-39.336	-26.217	-27.740	-3.572	-4.227	26.867	24.513	-158.833	-159.106
Personalaufwand	-212.297	-218.765	-133.067	-129.652	-33.408	-35.163	-38.850	-37.892	647	318	-416.975	-421.154
Sonstige Aufwendungen	-97.032	-105.624	-47.511	-54.713	-15.796	-15.200	-48.629	-44.104	63.781	66.898	-145.187	-152.743
EBITDA	125.960	141.097	26.807	25.368	37.201	34.226	-19.983	-6.017	0	0	169.985	194.674
in % vom Umsatz	24,7 %	25,7 %	11,5 %	11,1 %	36,5 %	33,1 %					20,1 %	22,1 %

* In 2024 wurde das ehemalige operative Segment Consumer & Health Management Systems (CHS) in das Segment Ambulatory Information Systems (AIS) integriert sowie einige kleinere Profitcenter wurden zwischen den Segmenten neu aufgeteilt, daher wurden die Vorjahreszahlen auf der Grundlage der aktuellen Struktur aktualisiert.

WEITERE INFORMATIONEN

Finanzkalender

Datum	Ereignis
6. März 2025	Geschäftsbericht 2024
30. April 2025	Quartalsmitteilung Q1 2025
14. Mai 2025	Hauptversammlung
31. Juli 2025	Zwischenbericht Q2 2025
29. Oktober 2025	Quartalsmitteilung Q3 2025

Kontakt für Investoren

CompuGroup Medical SE & Co. KGaA

Investor Relations

Maria Trost 21

56070 Koblenz

E-Mail: investor@cgm.com

www.cgm.com



CompuGroup Medical SE & Co. KGaA

Maria Trost 21
56070 Koblenz
Germany

www.cgm.com