



# 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 %
<b>Operative Kennzahlen</b>						
<b>Umsatzerlöse</b>	<b>52.078</b>	<b>45.835</b>	<b>13,6</b>	<b>151.433</b>	<b>133.305</b>	<b>13,6</b>
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
<b>EBITDA</b>	<b>4.616</b>	<b>3.725</b>	<b>23,9</b>	<b>10.413</b>	<b>9.471</b>	<b>9,9</b>
<b>EBIT</b>	<b>1.960</b>	<b>1.979</b>	<b>-1,0</b>	<b>3.966</b>	<b>4.599</b>	<b>-13,8</b>
<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>
<b>Konzernergebnis</b>	<b>1.121</b>	<b>1.029</b>	<b>8,9</b>	<b>1.481</b>	<b>2.820</b>	<b>-47,5</b>
<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>
<b>Cashflow-Kennzahlen</b>						
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
<b>Bilanzkennzahlen</b>				<b>30.09. 2024</b>	<b>31.12. 2023</b>	<b>Veränd. in %</b>
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
<b>Aktienkennzahlen</b>						
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
<b>UMSATZERLÖSE</b>	<b>52.078</b>	<b>45.835</b>	<b>151.433</b>	<b>133.305</b>
Sonstige betriebliche Erträge	546	428	1.104	1.875
<b>BETRIEBLICHE ERTRÄGE</b>	<b>52.623</b>	<b>46.263</b>	<b>152.537</b>	<b>135.180</b>
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
<b>BETRIEBLICHE AUFWENDUNGEN</b>	<b>50.593</b>	<b>44.252</b>	<b>148.408</b>	<b>130.363</b>
Wertberichtigungen auf Forderungen aus Lieferung und Leistungen	-70	-32	-163	-218
<b>OPERATIVES BETRIEBSERGEBNIS (EBIT)</b>	<b>1.960</b>	<b>1.979</b>	<b>3.966</b>	<b>4.599</b>
Zinserträge	28	44	178	47
Zinsaufwendungen	625	527	1.950	1.062
<b>ERGEBNIS VOR STEUERN (EBT)</b>	<b>1.362</b>	<b>1.497</b>	<b>2.194</b>	<b>3.584</b>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	242	467	713	830
<b>ERGEBNIS AUS FORTZUFÜHRENDEN GESCHÄFTSBEREICHEN</b>	<b>1.121</b>	<b>1.029</b>	<b>1.481</b>	<b>2.754</b>
Ergebnis nach Steuern des aufgegebenen Geschäftsbereichs	0	0	0	66
<b>KONZERNERGEBNIS</b>	<b>1.121</b>	<b>1.029</b>	<b>1.481</b>	<b>2.820</b>
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>
<b>Posten, die unter bestimmten Bedingungen zukünftig in die Gewinn- und Verlustrechnung umgliedert werden</b>				
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
<b>Ergebnisneutrale Bestandteile des Gesamtergebnisses nach Steuern</b>	<b>-773</b>	<b>86</b>	<b>-344</b>	<b>60</b>
<b>Gesamtergebnis</b>	<b>348</b>	<b>1.116</b>	<b>1.137</b>	<b>2.880</b>
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
<b>AKTIVA</b>		
<b>LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE</b>		
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
<b>LANGFRISTIGE VERMÖGENSWERTE gesamt</b>	<b>86.453</b>	<b>69.655</b>
<b>KURZFRISTIGE VERMÖGENSWERTE</b>		
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
<b>KURZFRISTIGE VERMÖGENSWERTE gesamt</b>	<b>66.995</b>	<b>83.960</b>
<b>BILANZSUMME</b>		
	<b>153.448</b>	<b>153.615</b>

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

in TEUR	30.09.2024	31.12.2023
<b>PASSIVA</b>		
<b>EIGENKAPITAL</b>		
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
<b>EIGENKAPITAL gesamt</b>	<b>49.770</b>	<b>45.003</b>
<b>LANGFRISTIGE SCHULDEN</b>		
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
<b>LANGFRISTIGE SCHULDEN gesamt</b>	<b>50.606</b>	<b>52.714</b>
<b>KURZFRISTIGE SCHULDEN</b>		
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
<b>KURZFRISTIGE SCHULDEN gesamt</b>	<b>53.072</b>	<b>55.898</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>153.448</b>	<b>153.615</b>

CENIT AKTIENGESELLSCHAFT, STUTTGART KONZERNKAPITALFLUSSRECHNUNG (NACH IFRS) (UNGEPRÜFT)		
in TEUR	1.1.-30.09.2024	1.1.-30.09.2023
<b>Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit</b>		
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
<b>CASHFLOW AUS LAUFENDER GESCHÄFTSTÄTIGKEIT</b>	<b>9.905</b>	<b>8.500</b>
<b>CASHFLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>		
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
<b>CASHFLOW AUS INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>	<b>-15.122</b>	<b>-8.263</b>
<b>CASHFLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>		
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
<b>CASHFLOW AUS FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>	<b>-6.854</b>	<b>9.865</b>
<b>ZÄHLUNGSWIRKSAME VERÄNDERUNGEN DES FINANZMITTELFONDS</b>		
Währungsbedingte Veränderung des Finanzmittelfonds	-90	56
<b>ZÄHLUNGSMITTEL UND –ÄQUIVALENTE ZU BEGINN DER BERICHTSPERIODE</b>	<b>24.341</b>	<b>19.914</b>
<b>ZÄHLUNGSMITTEL UND –ÄQUIVALENTE ZUM ENDE DER BERICHTSPERIODE</b>	<b>12.180</b>	<b>30.072</b>

**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	<b>8.368</b>	<b>1.058</b>	<b>1.397</b>	<b>418</b>	<b>13.787</b>	<b>11.522</b>	<b>6.283</b>	<b>1.950</b>	<b>44.783</b>
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	<b>8.368</b>	<b>1.058</b>	<b>1.438</b>	<b>418</b>	<b>12.936</b>	<b>13.621</b>	<b>4.496</b>	<b>2.668</b>	<b>45.003</b>
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	<b>8.368</b>	<b>1.058</b>	<b>1.126</b>	<b>418</b>	<b>12.904</b>	<b>17.782</b>	<b>930</b>	<b>7.184</b>	<b>49.770</b>



**CENIT AG**  
Industriestraße 52-54  
D-70565 Stuttgart

P +49 711 7825-30  
E [info@cenit.de](mailto:info@cenit.de)  
[www.cenit.com](http://www.cenit.com)

**cenit**