

Halbjahresbericht zum 30.06.2024 des Arzneiwerk Konzerns

(IFRS, nicht testiert)

Kennzahlen 1. Januar 2024 – 30. Juni 2024

Die Unternehmens-Kennwerte des Arzneiwerk Konzerns für das Halbjahr 2024 im Überblick (nach IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin in Tsd. Euro	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023	Veränderung
Umsatz	30.581	30.150	1%
Materialaufwand	28.773	28.638	0%
Personalaufwand	902	1.106	-18%
Sonstige betriebliche Erträge	119	54	119%
Sonstige betriebliche Aufwendungen	898	754	19%
Betriebsergebnis (EBIT)	-146	-562	74%
EBITDA	126	-293	143%
Finanzergebnis	-456	-266	-71%
Ergebnis nach Steuern aus fortgeführten Geschäftsbereichen	-597	-833	28%
Ergebnis nach Steuern aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	0	73	-100%
Konzerngesamtergebnis	-597	-760	21%

Zwischenlagebericht

Die Hauptversammlung der TELES AG hat am 12.07.2024 die Firmierung der Gesellschaft geändert. Sie lautet seitdem Arzneiwerk AG VIDA.

Der Arzneiwerk Konzern erzielte Umsatzerlöse in Höhe von EUR 30,6 Millionen (Vj. EUR 30,1 Mio.). Der Rohertrag lag entsprechend bei EUR 1,8 Millionen (Vj. EUR 1,5).

Der Personalaufwand ist um 18 % auf TEUR 902 (Vj. TEUR 1.106) gesunken. Die Abschreibungen lagen bei TEUR 273 (Vj. 268). Die sonstigen betrieblichen Erträge lagen bei TEUR 119 (Vj. TEUR 54). Mit dem Anstieg der sonstigen betrieblichen Aufwendungen von TEUR 898 (Vj. 754) lag das EBITDA bei TEUR 126 (Vj. TEUR -293) und das Ergebnis aus fortgeführten Geschäftsbereichen bei TEUR -597 (Vj. TEUR -833). Das Ergebnis aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen liegt bei TEUR 0 (Vj. TEUR 73). Das Konzernergebnis liegt bei TEUR -597 (Vj. TEUR -760).

Die Bilanzsumme des Arzneiwerk Konzerns hat sich im Vergleich zum Vorjahr um EUR 0,6 Millionen gestiegen. Zurückzuführen ist das insbesondere auf den Anstieg im Umlaufvermögens von TEUR 738 Millionen, dem Anstieg des Kassenbestands um TEUR 277 sowie dem Rückgang der langfristigen Vermögenswerte um TEUR 385.

Risikobericht

Die bereits im Lagebericht für das abgelaufene Geschäftsjahr 2023 skizzierten Risiken bestehen fort. Zur Sicherung der Liquidität des Unternehmens arbeiten wir auf Basis einer detaillierten Planung. Dazu gehört auch eine zeitnahe Überwachung der Zahlungseingänge unserer Kunden. Ob die Umsatz- und Ergebnisziele erreicht werden können, wird maßgeblich von externen Faktoren beeinflusst. Hierzu zählen konjunkturelle, politische und branchenspezifische Entwicklungen. Dies gilt insbesondere für unseren geschäftlichen Kernmarkt Europa.

Ausblick

Für das laufende Geschäftsjahr erwarten wir einen leicht steigenden Auftragseingang und damit leicht steigenden Umsatz. Vor dem Hintergrund der stabilen Preise und damit erzielbaren Margen erwarten wir eine konstante Rohertragsmarge. Nach der Veräußerung des Segments Telekommunikation erwarten wir einen erheblich verringerten Personalaufwand sowie erheblich verringerte sonstige betriebliche Aufwendungen. Das Finanzergebnis wird durch die derzeitige Zinssituation leicht fallen. Trotzdem erwarten wir für das Geschäftsjahr 2024 ein erheblich steigendes EBIT.

Arzneiwerk AG VIDA

Sascha Knoche

Vorstand

September 2024

Zwischenabschluss

Konzernbilanz (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin

Konzernbilanz zum 30. Juni 2024 (IFRS, nicht testiert)

in Tsd. Euro	30.06.2024	31.12.2023
Aktiva		
A. Langfristige Vermögenswerte		
I. Immaterielle Vermögenswerte	162	180
II. Sachanlagen	1.162	1.221
III. Nutzungsrechte aus Leasingvereinbarungen	1.649	1.953
IV. Finanzanlagen	58	61
Summe Langfristige Vermögenswerte	3.031	3.416
B. Kurzfristige Vermögenswerte		
I. Vorräte	6.710	5.926
II. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.276	551
III. Sonstige Vermögenswerte	866	1.623
IV. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	576	299
Summe Kurzfristige Vermögenswerte	9.428	8.399
Summe Aktiva	12.459	11.815

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin

Konzernbilanz zum 30. Juni 2024 (IFRS, nicht testiert)

in Tsd. Euro	30.06.2024	31.12.2023
Passiva		
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	6.233	6.233
II. Kapitalrücklage	13.085	13.085
III. Verlustvortrag	-24.423	-21.543
IV. Periodenfehlbetrag/-überschuss	-597	-2.880
Summe Eigenkapital	-5.701	-5.104
B. Langfristige Verbindlichkeiten		
I. Langfristige Darlehen	1.165	883
II. Langfristige Leasingverbindlichkeiten	1.325	1.659
III. Passive latente Steuern	23	36
Summe Langfristige Verbindlichkeiten	2.512	2.579
D. Kurzfristige Verbindlichkeiten		
I. Kurzfristige Darlehen	8.746	8.500
II. Kurzfristige Leasingverbindlichkeiten	389	356
III. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.336	1.203
IV. Sonstige Rückstellungen	534	592
V. Steuerschulden	293	293
VI. Sonstige Verbindlichkeiten	3.351	3.396
Summe Kurzfristige Verbindlichkeiten	15.648	14.341
Summe Passiva	12.459	11.815

Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin

Konzern-Ergebnisrechnung 01. Januar - 30. Juni 2024 (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin in Tsd. Euro	2. Quartal		1. Halbjahr	
	2024	2023	2024	2023
Umsatzerlöse	14.517	15.404	30.581	30.150
Materialaufwand	13.745	14.573	28.773	28.638
Rohhertrag	771	831	1.808	1.512
Personalaufwand	447	549	902	1.106
Abschreibungen	135	134	273	268
davon Abschreibungen auf Nutzungsrechte aus Leasingverhältnissen	92	92	187	184
Sonstige betriebliche Erträge	116	4	119	54
Sonstige betriebliche Aufwendungen	456	381	898	754
Betriebsergebnis (EBIT)	-150	-229	-146	-562
Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	0	1	1
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	225	129	457	267
Finanzergebnis	-225	-129	-456	-266
Ergebnis vor Steuern (EBT)	-375	-358	-603	-828
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0	0	-6	5
Ergebnis nach Steuern aus fortgeführten Ge- schäftsbereichen	-375	-358	-597	-833
Ergebnis nach Steuern aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen	0	38	0	73
Konzerngesamtergebnis	-375	-320	-597	-760
Anzahl der Aktien	6.233.418	6.233.418	6.233.418	6.233.418
Ergebnis je Aktie (in Euro) - unverwässert	-0,06	-0,05	-0,10	-0,12
Ergebnis je Aktie (in Euro) - verwässert	-0,06	-0,05	-0,10	-0,12

Entwicklung des Konzerneigenkapitals (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin

Entwicklung des Konzerneigenkapitals 01. Januar - 30. Juni 2024 (IFRS, nicht testiert)

	Nominalwert der Aktien in Tsd. EUR	Kapitalrücklage in Tsd. EUR	Verlustvortrag in Tsd. EUR	Summe Eigenkapital in Tsd. EUR
31. Dezember 2022	6.233	13.085	-21.543	-2.224
Ergebnis nach Steuern aus fortgeführten Geschäftsbereichen			-833	-833
Ergebnis nach Steuern aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen			73	73
Konzerngesamtergebnis			-760	-760
30. Juni 2023	6.233	13.085	-22.303	-2.984
31. Dezember 2023	6.233	13.085	-24.423	-5.104
Ergebnis nach Steuern aus fortgeführten Geschäftsbereichen			-597	-597
Ergebnis nach Steuern aus nicht fortgeführten Geschäftsbereichen			0	0
Konzerngesamtergebnis			-597	-597
30. Juni 2024	6.233	13.085	-25.020	-5.701

Konzernkapitalflussrechnung (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin

Konzernkapitalflussrechnung 01. Januar - 30. Juni 2024 (IFRS, nicht testiert)

Arzneiwerk AG VIDA - Konzern, Berlin in Tsd. Euro	01.01.2024 - 30.06.2024	01.01.2023 - 30.06.2023
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit		
Periodenergebnis	-597	-467
+ Abschreibungen	273	138
+/- Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-58	-45
-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie andere Aktiva	-752	1.562
+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	1.061	-80
+ Zinsaufwendungen	457	211
+/- Ertragssteueraufwand/-ertrag	-6	2
- Ertragsteuerzahlungen	19	-169
	396	1.151
Cashflow aus Investitionstätigkeit		
- Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte	-68	-63
- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	60	-76
- Auszahlungen für Investitionen in Nutzungsrechte	131	0
- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	2	66
	125	-73
Cashflow aus Finanzierungstätigkeit		
+ Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen von Gesellschaftern	0	0
+ Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	527	-1.782
- Tilgungen von Leasingverbindlichkeiten	-315	-86
- Zinsauszahlungen	-457	-211
	-245	-2.079
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds	277	-1.001
+ Finanzmittelfonds am Anfang der Periode	299	1.492
Zahlungsmittelbestand am Ende der Periode	576	491

Zusammenfassung wesentlicher Bilanzierungsgrundsätze

Grundsätzliches zur Darstellung

Der Konzernabschluss der Arzneiwerk zum 31. Dezember 2023 wurde nach den Vorschriften der am Bilanzstichtag gültigen Richtlinien des International Accounting Standards Board (IASB) erstellt. Der Zwischenbericht zum 30. Juni 2024 wurde auf Basis des International Accounting Standard (IAS) 34 „Zwischenberichterstattung“ erstellt. Grundsätzlich werden dieselben Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wie im Konzernabschluss für das Geschäftsjahr 2023 befolgt. Standards und Interpretationen, die ab dem 1. Januar 2024 verbindlich anzuwenden sind, haben zu keinen abweichenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden geführt.

Alle zum 30. Juni 2024 verbindlichen IAS bzw. IFRS sowie Interpretationen des International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), vormals Standing Interpretations Committee (SIC), wurden angewendet.

Prüferische Durchsicht

Der Zwischenabschluss und der Zwischenlagebericht wurden weder einer Prüfung noch einer prüferischen Durchsicht seitens des Abschlussprüfers unterzogen.

Versicherung der gesetzlichen Vertreter

Nach bestem Wissen versichern wir, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen für die Zwischenberichterstattung der Konzernzwischenabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Konzerns vermittelt und im Konzernzwischenlagebericht der Geschäftsverlauf einschließlich des Geschäftsergebnisses und die Lage des Konzerns so dargestellt sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird, sowie die wesentlichen Chancen und Risiken der voraussichtlichen Entwicklung des Konzern im verbleibenden Geschäftsjahr beschrieben sind.