CIMBRIA *A Grain & Protein Technologies Brand*

Cimbria Heid GmbH

LAGEBERICHT zur Bilanz per 31.12.2024

Werte in Tausend EURO

1. BERICHT ÜBER GESCHÄFTSVERLAUF UND WIRTSCHAFTLICHE LAGE

1.1. Geschäft und Rahmenbedingungen

Unternehmenstätigkeit

Das Unternehmen beschäftigt sich mit der Herstellung und dem Vertrieb von Maschinen und Anlagen. Die Maschinen werden hauptsächlich für die Sortierung und die Aufbereitung von körnigen landwirtschaftlichen Produkten eingesetzt. Eine hohe Spezialisierung gibt es im Geschäftsfeld Saatguttechnik. Das Unternehmen plant und baut auch Aufbereitungsanlagen und Siloanlagen für die weitere Erzeugung von Lebensmittel und Tierfutter.
Der Vertrieb der Maschinen und Anlagen erfolgt weltweit, direkt über eine am Standort angesiedelte Vertriebsorganisation, für einige mit dem Konzern abgestimmte Länder aber auch indirekt über ein international verteiltes Vertretungs- und Repräsentanten Netzwerk.

1.2. Geschäftsverlauf und Ergebnisse

Umsatzerlöse

Die Umsatzerlöse betrugen **25.629 TEUR**
und sind im Vergleich mit dem Vorjahresumsatz von 40.159 TEUR um 14.530 TEUR (36,2 %) gesunken.

Umsatzverteilung

	2024		VJ
Österreich	5.019 TEUR	*19,58 %*	*2.062 TEUR 5,1 %*
Europa inkl. GUS	9.272 TEUR	*36,18 %*	*18.461 TEUR 46 %*
Rest der Welt	11.338 TEUR	*44,24 %*	*19.636 TEUR 48,9 %*
SUMME	**25.629 TEUR**		***40.159 TEUR***

Bestandsveränderungen

Die Bestandsveränderungen betragen **TEUR 11.719** und resultieren hauptsächlich aus dem nicht zyklischen Anlagengeschäft.

Kosten

Die variablen Kosten liegen in Relation zum Umsatz unter den Budgetwerten und auch unter den Vorjahreswerten. Dies ist auch zurückzuführen auf den Rückgang von Projekten.
Der Umsatzrückgang gegenüber dem Vorjahr und dem Budget basiert hauptsächlich auf den allgemeinen wirtschaftlichen Rückgang und dem vorsichtigen Agieren der Kunden in Investitionen.

Die Materialkosten 2024 lagen unter den Plankosten, was vor allem an dem allgemeinen Rückgang der Projekte und Einzelmaschinen lag. Bezüglich Materialbeschaffung war 2024 nicht nur durch steigende Zukaufpreise sondern auch durch verhaltene Investitionen der Kunden und deren vorsichtige wirtschaftliche Planung gekennzeichnet. Globale wirtschaftliche Entwicklungen dämmen weiters Investitionen.

Die Lohnkosten liegen aufgrund der minimalen Aufstockung der Beschäftigten im Vergleich zum Vorjahr und der Inflationsabgeltung 2024 mit Auswirkung auf 2025 von 4,5 % über dem Budgetwert.

Aufgrund des Rückgangs des Umsatzes liegen die gesamten fixen Kosten in Relation zum Umsatz unter den budgetierten Werten.
Die Gehaltskosten liegen in Relation zum Umsatz über dem Vorjahreswert, in absoluten Zahlen gibt es in diesem Bereich eine Steigerung zu den Vorjahren. Es soll Kapazität für zukünftig steigende Umsätze in den Folgejahren geschaffen werden.

Die sonstigen fixen Kosten liegen im Verhältnis zum Umsatz unter dem Vorjahreswert. In absoluten Zahlen wird der Budgetwert und der Vorjahreswert deutlicher unterschritten.

Betriebsergebnis

Das Betriebsergebnis beträgt

	-5.950 TEUR	und hat eine Relation zum Umsatz von	-23,2 %
Vorjahr	*-3.089 TEUR*	*mit einer Relation zum Umsatz von*	*-7,7 %*

Das negative Betriebsergebnis resultiert aus einem Auftragsrückgang im Jahre 2024. Ende 2024 stiegen die Aufträge wieder, sodass eine positive Änderung zu den Entwicklungen 2025 verzeichnen ist. Aufgrund der Einführung von SAP auch im produzierenden Bereich kann es zu kurzzeitigen Beeinträchtigungen kommen, welche aber zeitnah behoben werden können.

Im September 2024 kam es schweren Unwettern, wobei das Unternehmen durch Hochwasser betroffen war. Ein zweiwöchiger Produktionsstillstand war die Folge. Das Unternehmen dokumentierte die Schäden an Gebäude, Material und Maschinen. Diese wurden in genauer Aufstellung an die Versicherung weitergeleitet und wird von dieser geprüft. Bis dato wurde von der Versicherung im Jahr 2025 eine Akontozahlung geleistet, weitere Zahlungen sind zu erwarten. Auch die Betriebsunterbrechung und die folgenden Lieferverzögerungen wurden dokumentiert.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis (Aufwand) beträgt **TEUR -178** und leitet sich von den Zinsaufwendungen ab.
Im Vorjahr: 26 TEUR

Das Ergebnis vor Steuern

Der Gewinn (+)/Verlust (-) vor Steuern beträgt **TEUR – 6.128** und hat eine Relation zum Umsatz von - **23,9** %.

Investitionen

Das Gesamtinvestitionsvolumen ohne GWG beträgt TEUR 374.

Die wesentlichsten Investitionen waren Investitionen nach dem Hochwasser im September 2024, um die Produktion wieder zu starten. Andere Investitionen sind nicht erfolgt. Diese Investitionen wurden der Versicherung gemeldet und liegen noch zur Begutachtung betreffend der Refundierung durch die Versicherung.

1.3. Leistungsindikatoren

Vorjahresziffern stehen in Klammern

EBIT	-5.950 TEUR	(-3.088 TEUR)
EBITDA	-6.393 TEUR	(-2.725 TEUR)
ROS Umsatzrentabilität	-23,8 %	(-7,7%)
ROCE (return on capital employed)	-90,9 %	(-53,8%)
EIGENKAPITALQUOTE	-8,39 %	(19,7%)
ANLAGENINTENSITÄT	11,16 %	(17,96%)

Bei einem Jahresfehlbetrag von rd. 6,1 Mio EUR (VJ 3,1 Mio EUR) ergibt sich nach der Praktikermethode ein Cash Flow von rd. -3,9 Mio EUR.

2. BERICHT ÜBER DIE RISIKEN DES UNTERNEHMENS

a. Allgemeine Risiken

Das Unternehmen ist auf Leistungsprozesse in einem Wirtschaftsbereich spezialisiert, der eher als stabil und nicht riskant gesehen werden kann, da sie mit der landwirtschaftlichen Produktion und der Nahrungsmittelerzeugung gekoppelt sind.
Die Maschinen und Anlagen basieren auf Technologien, die bereits lange Zeit erprobt sind und damit geringe technische Risiken beinhalten.
Am Weltmarkt zeigt sich eine Segmentierung in qualitativ hochwertige und preislich teure Maschinen und Anlagen sowie in Maschinen mit geringerer Effizienz und Qualität, die vor allem in Billiglohnländern erzeugt werden.
Cimbria Heid ist im hochpreisigen Premium-Segment positioniert. Der Agrarmarkt und der Saatgutmarkt in dem Cimbria Heid vorwiegend tätig ist, sind positiv mit der weltweiten Bevölkerungsentwicklung korreliert. Die mittel- und langfristige Entwicklung wird als kontinuierlich steigend eingeschätzt.

Im Anlagengeschäft sind zur Reduzierung der Projektrisiken die Methoden des Projektmanagements und des Projektcontrollings eingeführt worden.

2019 wurde das Unternehmen gemäß dem Standard ISO 9001/2015 in einem Wiederholungsaudit kontrolliert und der Fokus auf die Risikoanalyse aller relevanten Leistungsprozessen im Unternehmen weiter verstärkt. Die Zertifizierung wurde 2021 im Zuge eines Überwachungsaudits bestätigt.

Da sich die Cimbria Heid GmbH in 100%iger Eigentümerschaft bis 01.11.2024 der AGCO-Gruppe befand, welche an der New Yorker Börse notiert ist, kamen im Unternehmen die Bestimmungen des Sarbanes-Oxley Act of 2002 (kurz SOX) in Anwendung. Der Sarbanes-Oxley Act of 2002 ist ein US-Bundesgesetz, das die Verlässlichkeit der Berichterstattung von Unternehmen, die den öffentlichen Kapitalmarkt der USA in Anspruch nehmen, verbessern soll. Ab 1.11.2024 befindet sich die Cimbria Heid AG in 100% Eigentümerschaft der Investorengruppe American Industrial Partners (AIP).

b. Finanzielle und sonstige wesentliche Risiken

Im Bereich der Finanzinstrumente bedient sich das Unternehmen bewährten Methoden, um die Risiken zu steuern und zu minimieren. Bei den Forderungen aus Lieferungen und Leistungen werden laufend Bonitätsbewertungen eingeholt und interne Beurteilungen durchgeführt. Grundsätzlich werden nur an gut bekannte und Unternehmen mit ausreichender Bonität offene Fakturen gegeben. Alle anderen Zahlungen werden durch Dokumentenakkreditive, Bankgarantien oder mittels Kreditversicherungen abgesichert.
Hinsichtlich der Einhaltung der Zahlungsziele ist ein 4-wöchiges Mahnwesen mit einer 2-wöchigen Aktualisierung des aktuellen Status für kritische Fälle in Anwendung.
Finanzrisiken zu Projekten werden im Rahmen des Projektcontrollings und einer Entscheidungsmatrix im Angebotsstadium und jedenfalls bereits vor Inkrafttreten der Verträge bewertet.

3. BERICHT ÜBER DIE ENTWICKLUNG DES UNTERNEHMENS

Mit großen Saatgutkonzernen (Syngenta, Monsanto) bestehen „preferred supplier agreements" für die Planung und Lieferung von Maschinen und Anlagen.

Um die Absatzmöglichkeiten abseits des Saatgutbereiches auszubauen, diversifiziert Cimbria Heid seit einigen Jahren seine Entwicklungs- und Vertriebsaktivitäten und zielt zusätzlich auf komplette Prozesse im Lebensmittelbereich mit trockenen oder getrockneten Produkten ab. In einigen Prozessen wie Gewürze, Sesam und Kaffee sind bereits vielfältige Referenzen vorhanden. Dieses Geschäftsfeld wird auch für andere Produkte weiter ausgebaut.

Wie dem Unternehmen bekanntgegeben wurde, hat 2024 ein Eigentümerwechsel stattgefunden. Dieser Eigentümerwechsel wurde per 01.November 2024 vollzogen. Die Cimbria Gruppe ist seit diesem Zeitpunkt demnach Teil des neuen Eigentümers **American Industrial Partners (AIP).**

Das **Budget für 2025** liegt umsatzmäßig unter dem Niveau vom IST-Umsatz 2024. Anhand der Auftragseingänge im Jahr 2024 und dem daraus resultierenden Auftragsstand wird jedoch aktuell von einem Umsatz geringfügig über dem Budget 2025 veranschlagt ausgegangen.

Die Gesellschaft weist zum Stichtag ein negatives Eigenkapital von EUR -2.744.465,90 aus. Eine Überschuldung im Sinne des Insolvenzrechts liegt nicht vor und die Geschäftsführung geht aus folgenden Gründen vom Fortbestand des Unternehmens aus: Die bereits eingeleiteten Sanierungsmaßnahmen werden weiter fortgeführt, um die Profitabilität zu steigern und eine laufende Liquidität zu erhalten. Mit Erklärung der A/S Cimbria, Dänemark, vom 9. September 2025, hat sich die A/S Cimbria verpflichtet alle Verbindlichkeiten der Cimbria Heid GmbH, sobald sie fällig geworden sind, in dem Umfang zu erfüllen, wie dies zur Beseitigung der Überschuldung oder zur Vermeidung der Zahlungsunfähigkeit erforderlich ist. Diese Erklärung hat eine Gültigkeit bis 30.09.2027.

4. BERICHT ÜBER DIE FORSCHUNG UND ENTWICKLUNG

Die Forschung und Entwicklungstätigkeit konzentrierte sich in den letzten 12 Monaten auf:

- Erweiterung der Produktpalette bei den Gewichtsauslesern
- Laufende Verbesserung der Serienmaschinen.
- 2024 erfolgt der Einsatz eines neuen ERP Systems SAP Hana S4 und ist sowohl im produzierenden Bereich als im Verwaltungsbereich in aktiver Anwendung.

A Grain & Protein Technologies Brand

Cimbria Heid GmbH

5. ZWEIGSTELLENBERICHT

Cimbria Heid GmbH Stockerau betreibt eine Niederlassung in Minden, Deutschland.

Stockerau, 30.09.2025

CIMBRIA HEID GmbH

Thomas Mohr sig
Steve Reid sig
Jacob Thomas sig