

FINANZBERICHT
HALBJAHR 2022

Erfolgsrechnung, konsolidiert

in Mio. CHF

6 Monate (ungeprüft) endend am

Erläuterungen	Fortgeführte Geschäfts- bereiche			Total	Fortgeführte Geschäfts- bereiche			Total
	30.06.2022	Aufzugebende Geschäfts- bereiche	30.06.2022		30.06.2021	Aufzugebende Geschäfts- bereiche	30.06.2021	
Nettoumsatz	1	541.6	–	541.6	485.0	105.0	–	590.0
Herstellkosten der verkauften Produkte		–415.7	–	–415.7	–348.5	–83.8	–	–432.3
Bruttogewinn		125.9		125.9	136.5	21.2		157.7
Forschungs- und Entwicklungsaufwand		–18.2	–	–18.2	–12.9	–	–	–12.9
Marketing- und Vertriebsaufwand		–16.6	–	–16.6	–16.5	–9.3	–	–25.8
Verwaltungsaufwand		–29.8	–	–29.8	–28.0	–1.9	–	–29.9
Sonstige betriebliche Erträge		11.3	–	11.3	10.0	0.1	–	10.1
Sonstige betriebliche Aufwendungen		–0.1	–	–0.1	–0.3	–	–	–0.3
Betriebsergebnis	1	72.5	–	72.5	88.8	10.1	–	98.9
Finanzergebnis	5	2.6	–	2.6	–1.2	–0.0	–	–1.2
Ergebnis vor Steuern (EBT)		75.1	–	75.1	87.6	10.1	–	97.7
Ertragssteuern		–17.7	–	–17.7	–20.8	–2.4	–	–23.2
Nettoergebnis		57.4	–	57.4	66.8	7.7	–	74.5
Nettoergebnis je Inhaberaktie (in CHF)		3.38	–	3.38	3.93	0.45	–	4.38

Für beide Berichtsperioden ergeben sich beim Nettoergebnis je Inhaberaktie keine Verwässerungseffekte.

Die Erläuterungen im Anhang von Seite F05 bis F08 sind Bestandteil der konsolidierten Halbjahresrechnung.

Bilanz, konsolidiert

Aktiven

in Mio. CHF	Erläuterungen	30.06.2022 ungeprüft	31.12.2021	30.06.2021 ungeprüft
Flüssige Mittel		93.0	219.6	137.6
Geldmarktanlagen		–	60.0	–
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		250.0	169.7	203.0
Vorräte		214.6	143.4	157.3
Sonstige Forderungen		34.2	26.0	27.8
Aktive Rechnungsabgrenzungen		17.1	11.8	8.9
Umlaufvermögen		608.9	630.5	534.6
Sachanlagen		614.9	550.6	559.4
Immaterielle Anlagen		29.1	27.4	27.3
Latente Ertragssteueraktiven		55.3	51.0	58.7
Sonstige Finanzanlagen		1.4	1.5	1.0
Anlagevermögen		700.7	630.5	646.4
Total Aktiven	4	1'309.6	1'261.0	1'181.0

Passiven

in Mio. CHF	Erläuterungen	30.06.2022 ungeprüft	31.12.2021	30.06.2021 ungeprüft
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		95.5	68.3	74.8
Kurzfristige Bankverbindlichkeiten		426.4	0.4	0.9
Kurzfristige verzinsliche Verbindlichkeiten gegenüber Pema Holding AG		145.0	–	52.0
Kurzfristige Rückstellungen		15.0	12.4	17.7
Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten		45.8	26.4	48.9
Passive Rechnungsabgrenzungen		41.4	36.2	44.6
Kurzfristige Verbindlichkeiten		769.1	143.7	238.9
Langfristige Bankverbindlichkeiten		0.1	0.1	0.2
0.625%-Anleihe 2018–2024		150.0	150.0	150.0
Langfristige Rückstellungen		6.5	6.5	9.6
Latente Ertragssteuerrückstellungen		9.8	9.5	9.8
Pensionsverpflichtungen		2.9	2.8	2.7
Sonstige langfristige Verbindlichkeiten		1.4	0.1	0.1
Langfristige Verbindlichkeiten		170.7	169.0	172.4
Fremdkapital		939.8	312.7	411.3
Aktienkapital		0.9	0.9	0.9
Eigene Aktien		–	–	–
Kapitalreserven		205.1	205.1	205.1
Verrechneter Goodwill		–838.5	–285.6	–355.6
Gewinnreserven		1'098.7	1'116.8	997.2
Kumulative Währungsumrechnungsdifferenzen		–96.4	–88.9	–77.9
Eigenkapital		369.8	948.3	769.7
Total Passiven	4	1'309.6	1'261.0	1'181.0

Die Erläuterungen im Anhang von Seite F05 bis F08 sind Bestandteil der konsolidierten Halbjahresrechnung.

Geldflussrechnung, konsolidiert, zusammengefasst

in Mio. CHF	Erläuterungen	6 Monate endend am	
		30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft
Nettoergebnis		57.4	74.5
Nicht geldwirksamer Aufwand und Ertrag		53.1	49.0
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit vor Veränderung Nettoumlaufvermögen		110.5	123.5
Veränderung Nettoumlaufvermögen		-74.5	-44.9
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, netto		36.0	78.6
Investitionen in Sachanlagen und immaterielle Anlagen, netto		-48.6	-53.1
Akquisition von konsolidierten Beteiligungen (ohne flüssige Mittel)	3	-661.3	-
Earn-out-Zahlungen		-	-0.1
Rückzahlung von Geldmarktanlagen, netto		60.0	-
Investitionen in übriges Anlagevermögen, netto		0.8	-0.1
Geldfluss aus Investitionstätigkeit, netto		-649.1	-53.3
Aufnahme von Bankverbindlichkeiten, netto	4	416.4	0.8
Aufnahme/(Rückzahlung) Darlehen Pema Holding AG, netto	4	145.0	-3.0
Zunahme/(Abnahme) übriger langfristiger Verbindlichkeiten, netto		1.4	-0.1
Erwerb eigener Aktien		-5.5	-3.9
Dividendenzahlung an Aktionäre		-71.4	-54.4
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit, netto		485.9	-60.6
Nettoveränderung der flüssigen Mittel		-127.2	-35.3
Flüssige Mittel am 1. Januar		219.6	169.5
Umrechnungsdifferenz auf den flüssigen Mitteln		0.6	3.4
Flüssige Mittel am 30. Juni		93.0	137.6

Die Erläuterungen im Anhang von Seite F05 bis F08 sind Bestandteil der konsolidierten Halbjahresrechnung.

Eigenkapitalnachweis, konsolidiert

in Mio. CHF	Aktien- kapital ¹	Eigene Aktien ²	Kapital- reserven	Verrechneter Goodwill	Gewinn- reserven	Kumulative Währungs- umrechnungs- differenzen	Total Eigenkapital
Stand 1. Januar 2021	0.9	–	205.1	–355.4	978.7	–94.2	735.1
Nettoergebnis	–	–	–	–	74.5	–	74.5
Dividenden	–	–	–	–	–54.4	–	–54.4
Erwerb eigener Aktien	–	–3.9	–	–	–	–	–3.9
Aktienbeteiligungsplan (vgl. Erläuterung 6)	–	1.5	–	–	–	–	1.5
Langfristiger Beteiligungsplan (vgl. Erläuterung 6)	–	2.4	–	–	–1.6	–	0.8
Verrechnung Goodwill	–	–	–	–0.2	–	–	–0.2
Veränderung Währungsumrechnungsdifferenzen	–	–	–	–	–	16.3	16.3
Stand 30. Juni 2021	0.9	–	205.1	–355.6	997.2	–77.9	769.7
Nettoergebnis	–	–	–	–	119.5	–	119.5
Langfristiger Beteiligungsplan	–	–	–	–	0.1	–	0.1
Verrechnung Goodwill	–	–	–	0.1	–	–	0.1
Erfolgswirksame Ausbuchung Goodwill bei Verkauf (vgl. Erläuterung 2)	–	–	–	69.9	–	–	69.9
Realisierung kumulierte Währungsdifferenzen beim Verkauf ausländischer Tochtergesellschaften (vgl. Erläuterung 2)	–	–	–	–	–	5.4	5.4
Veränderung Währungsumrechnungsdifferenzen	–	–	–	–	–	–16.4	–16.4
Stand 1. Januar 2022	0.9	–	205.1	–285.6	1'116.8	–88.9	948.3
Nettoergebnis	–	–	–	–	57.4	–	57.4
Dividenden	–	–	–	–	–71.4	–	–71.4
Erwerb eigener Aktien	–	–5.5	–	–	–	–	–5.5
Aktienbeteiligungsplan (vgl. Erläuterung 6)	–	1.1	–	–	–	–	1.1
Langfristiger Beteiligungsplan (vgl. Erläuterung 6)	–	4.4	–	–	–4.1	–	0.3
Verrechnung Goodwill (vgl. Erläuterung 3)	–	–	–	–552.9	–	–	–552.9
Veränderung Währungsumrechnungsdifferenzen	–	–	–	–	–	–7.5	–7.5
Stand 30. Juni 2022	0.9	–	205.1	–838.5	1'098.7	–96.4	369.8

¹ Das Aktienkapital der Holding betrug per 30. Juni 2022 CHF 850'000 (30. Juni 2021 CHF 850'000).

² Der Nominalwert der eigenen Aktien betrug per 30. Juni 2022 CHF 0 (30. Juni 2021 CHF 0).

Die Erläuterungen im Anhang von Seite F05 bis F08 sind Bestandteil der konsolidierten Halbjahresrechnung.

Anhang

I / SEGMENTBERICHTERSTATTUNG

in Mio. CHF	Healthcare Solutions	Industrial Solutions	Technical Components	Eliminationen	Total Konzern
1. Halbjahr 30. Juni 2022:					
Umsatz mit Dritten	265.7	275.9	–	–	541.6
Umsatz zwischen Bereichen	–	3.6	–	–3.6	–
Total Nettoumsatz	265.7	279.5	–	–3.6	541.6
Betriebsergebnis	58.0	14.5	–	–	72.5
Betriebsergebnis in % des Nettoumsatzes	21.8%	5.2%	–	–	13.4%

in Mio. CHF	Healthcare Solutions	Industrial Solutions	Technical Components	Eliminationen	Total Konzern
1. Halbjahr 30. Juni 2021:					
Umsatz mit Dritten	238.7	246.3	105.0	–	590.0
Umsatz zwischen Bereichen	–	3.0	0.0	–3.0	–
Total Nettoumsatz	238.7	249.3	105.0	–3.0	590.0
Betriebsergebnis	56.9	31.9	10.1	–	98.9
Betriebsergebnis in % des Nettoumsatzes	23.8%	12.8%	9.6%	–	16.8%

Die Dätwyler Gruppe ist ein fokussierter Industrielieferer mit führenden Positionen in globalen und regionalen Marktsegmenten. Die Gruppe ist in die zwei Business Areas Healthcare Solutions und Industrial Solutions gegliedert.

Das Resultat der zentralen Führungsfunktionen wird nach einem umsatzbasierten Schlüssel auf die beiden Business Areas Healthcare Solutions und Industrial Solutions verteilt. Die Business Areas werden unabhängig voneinander geführt und ihre Unternehmensleistung wird separat beurteilt.

Die Business Area Healthcare Solutions bietet in den Märkten Pharma und Medical systemkritische Komponenten für Behälter und Verabreichungssysteme für injizierbare Arzneimittel sowie für Diagnostika an. Die wesentlichen Produktions- und Vertriebsgesellschaften befinden sich in Belgien, Deutschland, Italien, den USA, Indien und China.

Die Business Area Industrial Solutions stellt für die Märkte Mobility, Connectors, General Industry und Food & Beverage kundenspezifische systemkritische Komponenten her. Die wesentlichen Produktions- und Vertriebsgesellschaften befinden sich in der Schweiz, in Deutschland, Italien, Tschechien, China, Südkorea, den USA, Brasilien und Mexiko.

Bis zu dessen Verkauf im September 2021 beinhaltete der Konzernbereich Technical Components den Elektronik-Distributor Reichelt mit Standort in Deutschland.

2 / DARSTELLUNGSBASIS UND ZUSAMMENFASSUNG DER WESENTLICHEN RECHNUNGSLEGUNGSGRUNDSÄTZE

Die vorliegende Konzernrechnung (nachfolgend «die konsolidierte Halbjahresrechnung») umfasst den nicht geprüften Halbjahresabschluss für die am 30. Juni 2022 endende Berichtsperiode (nachfolgend «das erste Halbjahr 2022»). Die Erstellung der Konzernrechnung erfolgt in Übereinstimmung mit Swiss GAAP FER (Fachempfehlungen zur Rechnungslegung). Die konsolidierte Halbjahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Richtlinien zur Zwischenberichterstattung nach Swiss GAAP FER 31 erstellt. Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst nicht alle Angaben, wie sie in der konsolidierten Jahresrechnung enthalten sind, und muss deshalb in Verbindung mit der für das am 31. Dezember 2021 endende Geschäftsjahr erstellten Konzernrechnung gelesen werden.

Die konsolidierte Halbjahresrechnung wurde am 22. August 2022 durch den Verwaltungsrat zur Veröffentlichung genehmigt.

Die konsolidierte Halbjahresrechnung umfasst alle Gesellschaften, die während der Berichtsperiode wirtschaftlich zum Konzern gehörten und unter der Leitung und Kontrolle der Dätwyler Holding AG standen. Dies trifft bei der Dätwyler Gruppe dann zu, wenn sich das Grundkapital der Konzerngesellschaft bzw. die Stimmrechte zu mehr als 50% direkt oder indirekt uneingeschränkt im Eigentum der Dätwyler Holding AG, Altdorf (Schweiz), befanden.

Bei der Darstellung der Erfolgsrechnung umfassen die aufzugebenden Geschäftsbereiche sämtliche Tochtergesellschaften von Reichelt, deren Verkauf Ende September 2021 vollzogen wurde.

Die Erstellung der konsolidierten Halbjahresrechnung verlangt vom Management, Werte zu schätzen und Annahmen zu treffen, welche die ausgewiesenen Erträge, Aufwendungen, Vermögenswerte, Verbindlichkeiten und Eventualverbindlichkeiten im Zeitpunkt der Bilanzierung beeinflussen. Wenn zu einem späteren Zeitpunkt derartige Einschätzungen und Annahmen, die vom Management im Zeitpunkt der Bilanzierung nach bestem Wissen getroffen wurden, von den tatsächlichen Gegebenheiten abweichen, werden die ursprünglichen Einschätzungen und Annahmen in jener Berichtsperiode angepasst, in der sich die Gegebenheiten geändert haben.

Das Geschäft der Dätwyler Gruppe unterliegt keinen bedeutenden saisonalen Schwankungen.

3 / AKQUISITION VON TOCHTERGESELLSCHAFTEN

Anfang März 2022 wurde in der Business Area Healthcare Solutions Yantai Xinhui Packing Co. Ltd. in Yantai (Shandong), China, zu 100% erworben. Seit März bis Ende Juni 2022 erzielten die akquirierten Gesellschaften mit 200 Mitarbeitenden einen Nettoumsatz von CHF 5.4 Mio. Die nachfolgende Tabelle stellt die per Akquisitionsdatum erworbenen, zum Verkehrswert bewerteten Bilanzwerte und den aus dieser Transaktion resultierenden Goodwill da.

in Mio. CHF	Verkehrswert per Akquisition- datum
Flüssige Mittel	0.5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.1
Vorräte	2.6
Übriges Umlaufvermögen	0.7
Sachanlagen	20.1
Übriges Anlagevermögen	0.1
Kurzfristige Verbindlichkeiten	-14.5
Erworbene, zum Verkehrswert bewertete Nettoaktiven	12.6
Goodwill, inklusive direkt zurechenbarer Kosten	46.3
Total	58.9
Abzüglich erworbener flüssiger Mittel	-0.5
Geldabfluss aus Akquisition, netto	58.4

Im Mai 2022 wurde in der Business Area Industrial Solutions QSR mit Hauptsitz in Twinsburg (OH), USA, zu 100% erworben. Seit Mai bis Ende Juni 2022 erzielten die akquirierten Gesellschaften mit 1'680 Mitarbeitenden einen Nettoumsatz von CHF 28.7 Mio. Die nachfolgende Tabelle stellt die per Akquisitionsdatum erworbenen, zum Verkehrswert bewerteten Bilanzwerte und den aus dieser Transaktion resultierenden Goodwill da.

in Mio. CHF	Verkehrswert per Akquisition datum
Flüssige Mittel	5.5
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	41.6
Vorräte	37.3
Übriges Umlaufvermögen	5.5
Sachanlagen	37.5
Übriges Anlagevermögen	2.4
Kurzfristige Verbindlichkeiten	-27.4
Langfristige Verbindlichkeiten	-0.6
Erworbene, zum Verkehrswert bewertete Nettoaktiven	101.8
Goodwill, inklusive direkt zurechenbarer Kosten	506.6
Total	608.4
Abzüglich erworbener flüssiger Mittel	-5.5
Geldabfluss aus Akquisition, netto	602.9

4 / BILANZ

Die Bilanzsumme hat unter anderem akquisitionsbedingt im Vergleich zum Jahresende 2021 um CHF 48.6 Mio. bzw. 3.9% zugenommen. Die flüssigen Mittel der Gruppe beliefen sich per Ende Juni 2022 auf CHF 93.0 Mio. und haben sich gegenüber Ende 2021 einschliesslich der Geldmarktanlagen um CHF 186.6 Mio. verringert. Dies ist hauptsächlich auf die erfolgten Akquisitionen, vgl. Erläuterung 3, und die Dividendenzahlung zurückzuführen. Vor allem wegen der Überbrückungsfinanzierung der Akquisition von QSR erhöhten sich die kurzfristigen Bankverbindlichkeiten auf CHF 426.4 Mio. Im Weiteren wurde dazu von der Pema Holding AG ein Darlehen über CHF 145.0 Mio. aufgenommen. Das konsolidierte Eigenkapital verringerte sich vor allem wegen der Goodwillverrechnungen von CHF 552.9 Mio. um CHF 578.5 Mio. auf CHF 369.8 Mio., was einer Eigenkapitalquote von 28.2% (Ende 2021 75.2%) entspricht.

5 / ERFOLGSRECHNUNG

Der Personalaufwand nahm gegenüber dem ersten Halbjahr 2021 um CHF 11.5 Mio. auf CHF 178.7 Mio. zu. Der Personalbestand einschliesslich temporärer Mitarbeiter hat gegenüber dem 30. Juni 2021 um 1'706 auf 8'802 Mitarbeiter per 30. Juni 2022 zugenommen, hauptsächlich beeinflusst durch die akquirierten Gesellschaften, vgl. Erläuterung 3. Abschreibungen und Amortisationen beliefen sich auf CHF 37.4 Mio. (erstes Halbjahr 2021 CHF 32.5 Mio.).

Das Finanzergebnis von CHF 2.6 Mio. (erstes Halbjahr 2021 CHF -1.2 Mio.) enthält Währungsgewinne von netto CHF 1.6 Mio. (erstes Halbjahr 2021 Gewinne von CHF 5.4 Mio.) sowie Gewinne aus derivativen Finanzinstrumenten von netto CHF 2.8 Mio. (erstes Halbjahr 2021 Verluste von CHF 5.7 Mio.). Das Zinsergebnis belief sich im ersten Halbjahr 2022 auf CHF 1.2 Mio. Nettoaufwand (erstes Halbjahr 2021 CHF 0.5 Mio.).

6 / AKTIENBETEILIGUNGSPLAN UND LANGFRISTIGER BETEILIGUNGSPLAN

Die Mitglieder des Verwaltungsrats und das oberste Kader erhalten seit 2007 einen Teil der Vergütung in Form von Inhaberaktien der Dätwyler Holding AG.

Der in 2007 eingeführte Aktienbeteiligungsplan besteht seit 2019 nur noch für die Mitglieder des Verwaltungsrats. Die Zuteilung von Aktien basiert auf einem fixen Geldbetrag. Für die Ermittlung der Anzahl Aktien, welche dem fixen Geldbetrag entspricht, wird der aktuelle Marktwert berücksichtigt. Die aktienbasierten Vergütungen werden im Zeitpunkt der Zuteilung vollständig dem Personalaufwand belastet, da die Stimm- und Dividendenberechtigung nach Zuteilung der Aktien auf die Berechtigten übergeht. Die zugeteilten Aktien sind beim Aktienbeteiligungsplan mit einer Veräusserungssperrfrist von 5 Jahren ab Zuteilung belegt. Den Mitgliedern des Verwaltungsrats wurden im Juni 2022 4'736 (Juni 2021 4'879) Inhaberaktien der Dätwyler Holding AG zugeteilt, welche zu diesem Zweck von der nahestehenden Pema Holding AG zu Marktpreisen erworben wurden. Der Personalaufwand für den Aktienbeteiligungsplan betrug CHF 1.1 Mio. (erstes Halbjahr 2021 CHF 1.5 Mio.) und die Kapitalreserven veränderten sich durch diese Transaktion nicht (erstes Halbjahr 2021 keine Veränderung der Kapitalreserven).

Seit 2018 besteht für das oberste Kader ein langfristiger Beteiligungsplan, der den Planteilnehmern ein bedingtes Recht gewährt, Inhaberaktien der Dätwyler Holding AG nach Erfüllung bestimmter Bedingungen nach Ablauf einer Beobachtungsperiode von drei Jahren zu erhalten, wobei dieses Recht bei Austritt eines Planteilnehmers vor Ablauf der dreijährigen Beobachtungsperiode im Normalfall verfällt. Die Anzahl Aktien, die nach Ablauf der Beobachtungsperiode zugeteilt werden, ist von der Kursentwicklung der Aktien sowie von der Erfüllung von drei Leistungsbedingungen im Vergleich zu einer Gruppe vergleichbarer Unternehmen abhängig. Der für das erste Halbjahr 2022 anteilige Personalaufwand für den langfristigen Beteiligungsplan betrug CHF 0.7 Mio. (erstes Halbjahr 2021 CHF 0.8 Mio.). Die Zuteilung von Aktien im Rahmen dieses Plans erfolgte im April 2022, wobei 14'416 (April 2021 8'356) Inhaberaktien der Dätwyler Holding AG zu diesem Zweck von der nahestehenden Pema Holding AG zu Marktpreisen erworben und den Planteilnehmern zugeteilt wurden.

7 / EREIGNISSE NACH DEM BILANZSTICHTAG

Am 15. Juni 2022 wurde eine 2.1%-Anleihe über CHF 240.0 Mio. platziert, mit einer Laufzeit von 5 Jahren und jährlichem Zinstermin erstmals am 13. Juli 2023. Die neue Anleihe wurde am 13. Juli 2022 zu einem Emissionspreis von 100.035% liberriert. Am 26. Juli 2022 hat der Verwaltungsrat der Dätwyler Holding AG beschlossen, die Aktivitäten im ukrainischen Werk in Malyn stillzulegen, was für die meisten Mitarbeitenden die Kündigung zur Folge hat. Die Aktiven der Gesellschaft wurden per 30. Juni 2022 wertberichtet, und es sind keine wesentlichen weiteren Kosten zu erwarten. Dem Verwaltungsrat und der Konzernführung sind bis zum Zeitpunkt der Genehmigung der konsolidierten Halbjahresrechnung am 22. August 2022 keine weiteren wesentlichen Ereignisse bekannt, die eine Anpassung der Buchwerte von Aktiven und Passiven des Konzerns zur Folge hätten.

8 / UMRECHNUNGSKURSE

	1. Halbjahr 2022		1. Halbjahr 2021	
	Stichtagskurs 30.06.	Halbjahres- durch- schnittskurs	Stichtagskurs 30.06.	Halbjahres- durch- schnittskurs
100 CNY	14.24	14.57	14.24	14.01
1 EUR	1.00	1.03	1.10	1.09
1 USD	0.95	0.94	0.92	0.91

Alternative Kennzahlen

(APM = ALTERNATIVE PERFORMANCE MEASURES)

ERGEBNIS VOR ZINSEN, STEUERN, ABSCHREIBUNGEN UND AMORTISATIONEN (EBITDA)

in Mio. CHF	6 Monate endend am			
	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe	Fortgeführte Geschäftsbereiche	Fortgeführte Geschäftsbereiche
	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft
Nettoumsatz	541.6	590.0	541.6	485.0
Betriebsergebnis (EBIT)	72.5	98.9	72.5	88.8
EBIT-Marge	13.4%	16.8%	13.4%	18.3%
Abschreibungen und Amortisationen	37.4	32.5	37.4	31.9
EBITDA	109.9	131.4	109.9	120.7
EBITDA-Marge	20.3%	22.3%	20.3%	24.9%

RENDITE DES EINGESETZTEN KAPITALS (ROCE)

Zur Berechnung der Rendite des eingesetzten Kapitals (ROCE) wird das Betriebsergebnis (EBIT) der letzten 12 Monate (= LTM) durch das durchschnittlich eingesetzte Kapital der gleichen Periode dividiert, vgl. die folgende Darstellung:

in Mio. CHF	6 Monate endend am			
	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe	Fortgeführte Geschäftsbereiche	Fortgeführte Geschäftsbereiche
	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft
EBIT (LTM = letzte 12 Monate) vor Gewinn aus Verkauf von Tochtergesellschaften	149.4	182.4	144.1	161.8
Durchschnittlich eingesetztes Kapital	804.9	723.3	791.9	686.2
Rendite des eingesetzten Kapitals (ROCE)	18.6%	25.2%	18.2%	23.6%

DURCHSCHNITTlich EINGESETZTES KAPITAL (CE)

Das durchschnittlich eingesetzte Kapital wird bei Dätwyler als Durchschnitt von Forderungen aus Lieferungen und Leistungen, Vorräten, Sachanlagen ohne Anlagen im Bau, immateriellen Anlagen abzüglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen berechnet. Die Ermittlung der Durchschnitte erfolgt als Summe der Bilanzwerte per 30. Juni, 31. Dezember des Vorjahres sowie 30. Juni des Vorjahres, geteilt durch 3, wie auf der folgenden Tabelle dargestellt:

in Mio. CHF	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	250.0	169.7	203.0	167.8	157.7
Vorräte	214.6	143.4	157.3	123.5	132.1
Sachanlagen ohne Anlagen im Bau	507.3	461.1	463.0	448.0	429.7
Immaterielle Anlagen	29.1	27.4	27.3	25.3	25.0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-95.5	-68.3	-74.8	-59.8	-55.2
Eingesetztes Kapital (CE)	905.5	733.3	775.8	704.8	689.3
Durchschnittlich eingesetztes Kapital	804.9	723.3			

INVESTITIONEN

Investitionen entsprechen den Zugängen zu Sachanlagen und immateriellen Anlagen. Die in der Geldflussrechnung dargestellten Netto-Investitionen resultieren als Saldo der bezahlten Ausgaben für Investitionen abzüglich der erhaltenen Einnahmen aus der Veräusserung von Sach- und immateriellen Anlagen.

in Mio. CHF	6 Monate endend am	
	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe
	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft
Investitionen in Sachanlagen	43.9	50.8
Investitionen in immaterielle Anlagen	4.0	4.0
Total Investitionen	47.9	54.8

FREE CASH FLOW UND NETTOVERÄNDERUNG DER FLÜSSIGEN MITTEL

Der Free Cash Flow entspricht dem Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit abzüglich der Ausgaben für Investitionstätigkeit entsprechend der Darstellung in der Geldflussrechnung.

in Mio. CHF	6 Monate endend am	
	Dätwyler Gruppe	Dätwyler Gruppe
	30.06.2022 ungeprüft	30.06.2021 ungeprüft
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit, netto	36.0	78.6
Geldfluss aus Investitionstätigkeit, netto	-649.1	-53.3
Free Cash Flow	-613.1	25.3
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit, netto	485.9	-60.6
Nettoveränderung der flüssigen Mittel	-127.2	-35.3

Dätwyler Holding AG

Gotthardstrasse 31, 6460 Altdorf/Schweiz
T +41 41 875 11 00, F +41 41 875 12 28
info@datwyler.com, www.datwyler.com