

## Angepasster Konzernzwischenabschluss der GILDEMEISTER Aktiengesellschaft zum 31. März 2004

Am 31. März 2004 verabschiedete der International Accounting Standards Board (IASB) den neuen Standard IFRS 3 "Business Combinations" sowie Überarbeitungen von IAS 36 "Impairment of Assets" und IAS 38 "Intangible Assets". Der IASB erlaubt eine frühere Anwendung der Standards. GILDEMEISTER hat entschieden, diese Standards rückwirkend ab dem 1. Januar 2004 anzuwenden.

Die Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz, Segmentberichterstattung, Kapitalflussrechnung sowie Eigenkapitalveränderungsrechnung zum ersten Quartal 2004 wurden entsprechend angepasst.

### **Inhaltsverzeichnis:**

- 2 Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung
- 3 Konzernbilanz
- 4 Konzern-Segmentberichterstattung
- 5 Konzern-Kapitalflussrechnung
- 6 Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

## Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

	2004		2003		Veränderungen	
	01.01. - 31.03.		01.01. - 31.03.		2004 gegenüber 2003	
	MIO €	%	MIO €	%	MIO €	%
<b>1. Quartal</b>						
<b>Gesamtleistung</b>	243,0	100,0	243,7	100,0	-0,7	-0,3
Materialeinsatz	-133,1	-54,8	-133,6	-54,8	0,5	0,4
<b>Rohertrag</b>	109,9	45,2	110,1	45,2	-0,2	-0,2
Personalaufwendungen	-67,9	-27,9	-68,2	-28,0	0,3	0,4
Übrige Aufwendungen und Erträge	-30,4	-12,5	-30,9	-12,7	0,5	1,6
Abschreibungen auf Anlagevermögen	-7,3	-2,9	-8,4	-3,5	1,1	-13,1
<b>Finanzergebnis</b>	-6,2	-2,6	-6,4	-2,6	0,2	3,1
<b>Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EBT)</b>	-1,9	-0,8	-3,8	-1,6	1,9	50,0
Steuern vom Einkommen und Ertrag	-0,4	-0,2	-0,5	-0,2	0,1	20,0
<b>Jahresergebnis</b>	-2,3	-0,9	-4,3	-1,8	2,0	46,5
Ergebnis je Aktie nach IAS 33 (in Euro)			-0,08	-0,15		

## Konzernbilanz zum 31. März 2004

	31.03.2004	31.12.2003	31.03.2003
	MIO €	MIO €	MIO €
<b>Aktiva</b>			
<b>Anlagevermögen</b>			
Immaterielle Vermögenswerte	100,2	99,8	101,8
Sachanlagen	168,8	170,6	172,0
Finanzanlagen	0,2	0,2	0,2
<b>Umlaufvermögen</b>			
Vorräte	286,0	264,4	272,1
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	278,2	294,3	277,9
Wertpapiere und flüssige Mittel	13,1	11,4	12,8
<b>Latente Steuern</b>	32,7	29,5	37,6
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	5,9	4,7	4,5
	885,1	874,9	878,9

	31.03.2004	31.12.2003	31.03.2003
	MIO €	MIO €	MIO €
<b>Passiva</b>			
<b>Eigenkapital / Anteile anderer Gesellschafter</b>			
Gezeichnetes Kapital	75,1	75,1	75,1
Kapitalrücklage	48,7	48,7	48,7
Gewinnrücklagen	60,7	63,8	64,4
	184,5	187,6	188,2
Anteile anderer Gesellschafter	1,0	1,2	1,0
	185,5	188,8	189,2
<b>Rückstellungen</b>	142,2	134,0	136,0
<b>Verbindlichkeiten</b>	541,0	535,3	536,4
<b>Latente Steuern</b>	9,0	8,9	9,2
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>	7,4	7,9	8,1
	885,1	874,9	878,9

## Konzern-Segmentberichterstattung

	Werkzeug- maschinen	Dienst- leistungen	Corporate Services	Überleitung	Konzern
	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €
<b>1. Quartal 2003</b>					
Umsatz	165,1	60,8	0,1		226,0
EBIT	3,4	2,7	-2,1	-1,4	2,6
Investitionen	4,6	1,2	0,5		6,3
Mitarbeiter	3.345	1.637	66		5.048

	Werkzeug- maschinen	Dienst- leistungen	Corporate Services	Überleitung	Konzern
	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €
<b>1. Quartal 2004</b>					
Umsatz	158,4	64,2	0,1		222,7
EBIT	2,8	3,7	-2,4	0,2	4,3
Investitionen	3,9	1,6	0,3		5,8
Mitarbeiter	3.204	1.787	60		5.051

## Konzern-Kapitalflussrechnung

	01.01.-31.03.2004	01.01.-31.03.2003
	MIO €	MIO €
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>		
1. Jahresergebnis	-2,3	-4,3
2. Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7,3	8,4
3. Veränderung der latenten Steuern	-3,2	-3,5
4. Veränderung der langfristigen Rückstellungen	-0,2	0,7
5. Veränderung der kurzfristigen Rückstellungen	8,4	-13,1
6. Veränderung der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	-6,6	16,7
7. Veränderung der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-10,0	-5,3
	-6,6	-0,4
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>		
1. Auszahlungen für Investitionen in immaterielle Vermögenswerte und das Sachanlagevermögen	-5,0	-6,3
2. Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,0	-0,1
3. Einzahlungen aus Abgängen von Gegenständen des Anlagevermögens	0,2	0,2
	-4,8	-6,2
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>		
1. Einzahlungen aus der Aufnahme von (Finanz-) Krediten	13,9	2,9
2. Dividendenzahlungen an Aktionäre	-0,1	0,0
	13,8	2,9
Zahlungswirksame Veränderung	2,4	-3,7
Zahlungsunwirksame konsolidierungs- und wechselkursbedingte Veränderungen	-0,7	-1,4
Flüssige Mittel zum 1. Januar	11,4	17,7
Flüssige Mittel zum 31. März	13,1	12,6

## Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

	Gezeichnetes	Kapital-	Gewinn-	Konzern-	Anteile	Summe
	Kapital	rücklagen	rücklagen	Eigenkapital	anderer Ge- sellschafter	
	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €
Stand 01.01.2003	75,1	48,7	70,0	193,8	1,2	195,0
Jahresergebnis	0,0	0,0	-4,3	-4,3	-0,1	-4,4
Währungsänderungen / Veränderung Marktwert Derivate	0,0	0,0	-1,2	-1,2	0,0	-1,2
Konsolidierungsmaßnahmen / übrige Veränderungen	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2
<b>Stand 31.03.2003</b>	<b>75,1</b>	<b>48,7</b>	<b>64,4</b>	<b>188,2</b>	<b>1,0</b>	<b>189,2</b>

	Gezeichnetes	Kapital-	Gewinn-	Konzern-	Anteile	Summe
	Kapital	rücklagen	rücklagen	Eigenkapital	anderer Ge- sellschafter	
	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €	MIO €
Stand 01.01.2004	75,1	48,7	63,8	187,6	1,2	188,8
Jahresergebnis	0,0	0,0	-2,3	-2,3	-0,1	-2,4
Währungsänderungen / Veränderung Marktwert Derivate	0,0	0,0	-0,7	-0,7	0,0	-0,7
Konsolidierungsmaßnahmen / übrige Veränderungen	0,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,2
<b>Stand 31.03.2004</b>	<b>75,1</b>	<b>48,7</b>	<b>60,7</b>	<b>184,5</b>	<b>1,0</b>	<b>185,5</b>