Alternative Leistungskennzahlen

Seit dem Geschäftsjahr 2023 verwendet der Vorstand der tonies Gruppe Umsatz, Deckungsbeitragsmarge, die EBITDA-Marge und die bereinigte EBITDA-Marge zur Messung und Steuerung der operativen Performance des operativen Geschäfts und der Segmente, sowie als Grundlage für die strategische Planung. Diese Kennzahlen bieten Investoren und anderen Personen nützliche Informationen zum Verständnis und zur Bewertung der Geschäftsergebnisse, zudem sind sie für Periodenvergleiche des Geschäftserfolgs der tonies Gruppe nutzbar.

Seit dem ersten Quartal 2025 berichtet tonies das Umsatzwachstum auch auf Basis konstanter Wechselkurse unter Verwendung der Durchschnittskurse des Vorjahreszeitraums. Diese zusätzliche Kennzahl trägt dem wachsenden Einfluss von Währungsschwankungen auf das Ergebnis Rechnung, vor allem der wachsenden Bedeutung des US-Dollars im Rahmen der erfolgreichen internationalen Expansion der Unternehmen. Diese Kennzahl vermittelt ein klareres Bild der zugrunde liegenden Geschäftsentwicklung.

Alle zusätzlichen alternativen Leistungskennzahlen liefern zusätzliche und unterstützende Informationen, sind jedoch nicht Teil des Leistungsbewertungssystems selbst.

Alternative Leistungskennzahlen, die in der internen und externen Berichterstattung von tonies zum 30. September 2026 verwendet werden, sind in der nachstehenden Tabelle definiert.

Kennzahl	**Definition**	**Überleitung zur Pressemeldung Q3.2026** *alle Angaben in Million EUR*
Währungs-bereinigte Umsatzerlöse	Umsatzerlösen der aktuellen Periode umgerechnet mit den historischen Fremdwährungskursen der Vorperiode	Pressemeldung Währungsbereinigte Umsatzerlöse **428.0**
Währungs-bereinigtes Umsatz-wachstum	Umsatzwachstum in Prozent aus dem Vergleich der Umsatzerlöse des Konzerns der Vorperiode mit den Umsatzerlösen der aktuellen Periode, letztere umgerechnet mit den historischen Fremdwährungskursen der Vorperiode	Pressemeldung Währungsbereinigtes Umsatzwachstum **34,8%**

Kennzahl	Definition	Halbjahresabschluss vom 30. Juni 2026 *alle Angaben in Tausend EUR*
EBITDA	Ergebnis vor Zinsen, Steuern und Abschreibungen ist ein Maß für den Ertrag ausschließlich des operativen Geschäfts eines Unternehmens	Konzern-gesamtergebnisrechnung: EBITDA **- 365**
EBITDA Marge	EBITDA als Prozentsatz der Umsatzerlöse mit Dritten – eine Rentabilitätskennzahl, die angibt, welche Profitabilität ein Unternehmen ausschließlich aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet	Konzern-gesamtergebnisrechnung: EBITDA / Umsatzerlöse - 365 / 242.931 = **- 0,1%**
Bereinigtes EBITDA	Berechnet sich aus dem EBITDA durch Bereinigung verschiedener Effekte, um eine Kennzahl für die zugrunde liegende Rentabilität des Geschäfts zu schaffen. Die Bereinigungen beziehen sich auf Aufwendungen, bei denen das Management der Ansicht ist, dass diese aufgrund ihres außergewöhnlichen oder nicht operativen Charakters nicht berücksichtigt werden sollten. Im Geschäftsjahr 2024 umfassten diese Anpassungen nur die Kosten für die anteilsbasierte Vergütung.	Konzern-gesamtergebnisrechnung: EBITDA + Kosten anteilsbasierte Vergütung - 365 + 2.133 = **1.768**
Bereinigte EBITDA Marge	Bereinigte EBITDA-Marge in Prozent der Umsatzerlöse mit Dritten - eine Rentabilitätskennzahl, die angibt, welche Profitabilität ein Unternehmen ausschließlich aus dem operativen Geschäft erwirtschaftet, ohne Berücksichtigung von Aufwendungen, bei denen das Management der Meinung ist, dass diese aufgrund ihres außergewöhnlichen oder nicht operativen Charakters nicht berücksichtigt werden sollten. Im Geschäftsjahr 2024 umfassten diese Anpassungen nur die Kosten für die anteilsbasierte Vergütung.	Konzern-gesamtergebnisrechnung: Bereinigtes EBITDA / Umsatzerlöse 1.768 / 242.931 = **0,7%**

Brutto-gewinn	Umsatzerlöse mit Dritten abzüglich Materialaufwand und Bestandsveränderungen – Maß für die Leistung pro Produkt, Kanal oder Kategorie abzüglich der Kosten für die verkauften Waren	Konzern-gesamtergebnisrechnung: Bruttogewinn **156.193**
Brutto-gewinn-marge	Bruttogewinn als Prozentsatz der Umsatzerlöse mit Dritten	Konzern-gesamtergebnisrechnung: Bruttogewinn / Umsatzerlöse 156.193 / 242.931 = **64,3%**
Brutto-gewinn nach Lizenz-kosten	Bruttogewinn abzüglich der Lizenzkosten der verkauften Produkte – Maß für die Leistung pro Produkt, Kanal oder Kategorie abzüglich der Kosten für die verkauften Waren einschließlich Lizenzkosten	Konzern-gesamtergebnisrechnung: Bruttogewinn nach Lizenz-kosten **129.098**
Brutto-gewinn-marge nach Lizenz-kosten	Bruttogewinn nach Lizenzkosten als Prozentsatz der Umsatzerlöse mit Dritten	Konzern-gesamtergebnisrechnung: Bruttogewinn nach Lizenzkosten / Umsatzerlöse 129.098 / 242.931 = **53,1%**
Deckungs-beitrag	Bruttogewinn nach Lizenzkosten abzüglich verschiedener umsatzabhängiger Kosten, die unter dem Begriff Fulfillment-Kosten zusammengefasst werden (Fracht- und Logistikkosten, Gebühren für Online-Marktplätze, Kosten des Zahlungsverkehrs und bestimmte variable Vertriebskosten). Deckungsbeitrag und -marge geben an, wie viel zur Deckung der Fixkosten wie Personalaufwendungen, sonstiger Aufwendungen und Marketing zur Verfügung steht	Lagebericht: Bruttogewinn nach Lizenz-kosten ./. Logistikkosten ./. andere umsatzabhängige Kosten 129.098 ./. 24.298 ./. 13.035 = **91.765**
Deckungs-beitrags-marge	Deckungsbeitrag als Prozentsatz der Umsatzerlöse mit Dritten	Lagebericht: Deckungsbeitrag/ Umsatzerlöse 91.765 / 242.931 = **37,8%**

Nettoumlauf vermögen	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen plus Vorräte abzüglich Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, wie in der Bilanz ausgewiesen - gibt Aufschluss über die für das Geschäft verfügbare operative Liquidität	Konzernbilanz: Forderungen LuL + Vorräte ./. Lieferungen LuL 62.213 + 186.819 ./. 87.240 = **161.792**
Freier Cashflow	Die Summe aus Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit und Cashflow aus Investitionstätigkeit ist die freie Liquidität, die einem Unternehmen nach Begleichung seiner Betriebskosten und Investitionsausgaben verbleibt. Je mehr freier Cashflow einem Unternehmen zur Verfügung steht, desto mehr kann es für Dividenden, die Tilgung von Schulden und Wachstumschancen verwenden.	Konzernkapitalflussrechnung: Cashflow aus betrieblicher Tätigkeit + Cashflow aus Investitionstätigkeit - 57.643 + (-) 6.658 = **- 64.301**
Umsatz-wachstum auf währungs-bereinigter Basis	Umsatzwachstum in Prozent aus dem Vergleich der Umsatzerlöse des Konzerns der Vorperiode mit den Umsatzerlösen der aktuellen Periode, letztere umgerechnet mit den historischen Fremdwährungskursen der Vorperiode.	Konzernlagebericht: Umsatzwachstum auf währungsbereinigter Basis = **41,4 %**