



# CytoTools

**Verkürzter Zwischenabschluss**

nach HGB zum 30. Juni 2011





## ■ Inhaltsverzeichnis

### **Ungeprüfter verkürzter Zwischenabschluss nach HGB**

<b>Zwischenbilanz</b>	<b>3</b>
<b>Gewinn- und Verlustrechnung</b>	<b>4</b>
<b>Eigenkapitalveränderungsrechnung</b>	<b>5</b>
<b>Kapitalflussrechnung</b>	<b>6</b>
<b>Anhang zum verkürzten Zwischenabschluss</b>	<b>7</b>
A. Grundlegende Informationen	7
B. Grundlagen und Methoden im Zwischenabschluss	7
1. Grundlagen der Erstellung des Abschlusses	7
2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	7
C. Erläuterungen zur Zwischen-Gewinn- und Verlustrechnung	7
1. Sonstige Steuern	7
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	7
D. Erläuterungen zur Zwischenbilanz	7
1. Sonstige langfristige Vermögensgegenstände	7
2. Sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände	7
3. Liquide Mittel	7
4. Sonstige Rückstellungen	7
E. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung	7
F. Sonstige Erläuterungen und Angaben	8
1. Eventualverbindlichkeiten /-forderungen	8
2. Wesentliche Unternehmenstransaktionen nach dem Bilanzstichtag	8
<b>Versicherung der gesetzlichen Vertreter</b>	<b>8</b>





## Zwischenbilanz zum 30. Juni 2011 (HGB)

<b>AKTIVA</b> in EUR	<b>Geschäftsjahr</b> <b>30.06.2011</b>	Vorjahr 31.12.2010
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	154.793,21	961,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	2.192,51	3.422,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.111,54	1.351,00
III. Finanzanlagen	2.763.875,00	2.207.275,00
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	190.636,63	184.274,13
2. sonstige Vermögensgegenstände	73.860,20	1.721.694,18
II. Kassenbestand, Bankguthaben	519.064,12	1.427.731,87
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>25.680,38</b>	<b>40.094,37</b>
	<b>3.731.213,59</b>	<b>5.586.803,55</b>
<b>PASSIVA</b> in EUR	<b>Geschäftsjahr</b> <b>30.06.2011</b>	Vorjahr 31.12.2010
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	1.492.350,00	1.386.000,00
eigene Anteile	-31.350,00	-21.000,00
II. Kapitalrücklage	8.563.499,36	6.968.249,36
III. Bilanzverlust	-6.428.219,57	-5.921.139,84
<b>B. Zur Durchführung der Kapitalerhöhung geleistete Einlagen</b>		<b>1.675.866,47</b>
<b>C. Rückstellungen</b>	<b>45.652,00</b>	<b>48.225,00</b>
<b>D. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	34.961,44	35.479,84
2. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	13.341,61	1.345.593,14
<b>E. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>40.978,75</b>	<b>69.529,58</b>
	<b>3.731.213,59</b>	<b>5.586.803,55</b>



## ■ Gewinn- und Verlustrechnung 1. Januar bis 30. Juni 2011 (HGB)

in EUR	<b>Geschäftsjahr 01.01.-30.06.</b>	Vorjahr 01.01.-30.06.
Umsatzerlöse	25.000,00	25.000,00
sonstige betriebliche Erträge	4.473,96	0,00
Personalaufwand	151.278,13	169.380,75
Abschreibungen	6.997,12	2.401,12
sonstige betriebliche Aufwendungen	228.844,45	131.259,49
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.546,86	2.379,20
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.130,00	0,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-350.228,88	-275.662,16
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	576,10	28,13
sonstige Steuern	196,00	357,00
<b>Jahresfehlbetrag</b>	<b>-351.000,98</b>	<b>-276.047,29</b>



## ■ Eigenkapitalveränderungsrechnung zum 30. Juni 2011 (HGB)

in EUR	Gezeichnetes Kapital	Eigene Anteile	Kapitalrücklage	Verlustvortrag	Summe
Stand am 01.01.2010	1.386.000,00	364.243,50	6.968.249,36	-5.149.664,01	3.568.828,85
Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht in der Gewinn- u. Verlustrechnung berücksichtigte Gewinne und Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodenergebnis	0,00	0,00	0,00	-276.047,29	-276.047,29
Kapitaltransaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigene Anteile	-25.000,00	-364.243,50	0,00	-151.391,20	-540.634,70
<b>Stand zum 30.06.2010</b>	<b>1.361.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.968.249,36</b>	<b>-5.577.102,50</b>	<b>2.752.146,86</b>

in EUR	Gezeichnetes Kapital	Eigene Anteile	Kapitalrücklage	Verlustvortrag	Summe
Stand am 01.01.2011	1.386.000,00	0,00	6.968.249,36	-5.921.139,84	2.433.109,52
Änderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nicht in der Gewinn- u. Verlustrechnung berücksichtigte Gewinne und Verluste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodenergebnis	0,00	0,00	0,00	-351.000,98	-351.000,98
Kapitaltransaktionen	106.350,00	0,00	1.595.250,00	0,00	1.701.600,00
Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigene Anteile	-31.350,00	0,00	0,00	-156.078,75	-187.428,75
<b>Stand zum 30.06.2011</b>	<b>1.461.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.563.499,36</b>	<b>-6.428.219,57</b>	<b>3.596.279,79</b>



## ■ Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2011 (HGB)

in TEUR	01.01.-30.06.2011	01.01.-30.06.2010
1. Jahresfehlbetrag vor außerordentlichen Posten	-351	-276
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7	2
3. + Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen	0	0
4. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	-5	-4
5. +/- Veränderung der Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen	-6	-2
6. + Zunahme anderer Aktiva	1.662	28
7. - Abnahme anderer Passiva	-1.357	-227
<b>8. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-50</b>	<b>-479</b>
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-160	-4
10. - Auszahlungen für den Kauf von Finanzanlagen	-557	0
<b>11. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-717</b>	<b>-4</b>
12. + Einzahlungen aus der Durchführung der Kapitalerhöhung/Eigenkapitalzuführung	25	0
13. + Einzahlung aus dem Verkauf eigener Anteile	1.698	0
14. - Auszahlung aus dem Erwerb eigener Anteile	-1.864	-176
<b>15. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-141</b>	<b>-176</b>
16. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-908	-659

## ■ Anhang zum verkürzten Zwischenabschluss zum 30. Juni 2011

### A. Grundlegende Informationen

Sitz der CytoTools Aktiengesellschaft („CytoTools AG“ oder „Gesellschaft“) ist Darmstadt. Die Geschäftsräume befinden sich in der Klappacher Straße 126, 64285 Darmstadt. Die Gesellschaft ist in das Handelsregister unter HRB 9288 beim Amtsgericht Darmstadt eingetragen.

Der verkürzte Zwischenabschluss für den Zeitraum vom 1. Januar bis 30. Juni 2011 ist durch Beschluss des Vorstandes zur Veröffentlichung zum 21. September 2011 freigegeben.

Die CytoTools AG ist ein Technologieholding- und Beteiligungsunternehmen. Sie ist aus der CytoTools GmbH, einem deutschen Technologieunternehmen aus dem Pharma- und Medizinproduktbereich hervorgegangen. Die CytoTools AG hält Beteiligungen in Höhe von 51,5 % an der DermaTools Biotech GmbH (Therapiebereich Dermatologie) und in Höhe von 46 % an der CytoPharma GmbH (Therapiebereich Herz-Kreislaufkrankungen).

### B. Grundlagen und Methoden im Zwischenabschluss

#### 1. Grundlagen der Erstellung des Abschlusses

Der Zwischenabschluss zum 30. Juni 2011 entspricht den handelsrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften. Der verkürzte Zwischenabschluss enthält nicht alle für den Jahresabschluss vorgeschriebenen Angaben und Erläuterungen und sollte im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2010 gelesen werden.

#### 2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der verkürzte Zwischenabschluss wird in deutscher Sprache und in Euro (EUR) aufgestellt. Teilweise werden die Beträge auch in Tausend Euro (TEUR) angegeben. Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren erstellt. Die bei der Aufstellung des verkürzten Zwischenabschlusses angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen überwiegend denen, die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2010 angewendet wurden.

### C. Erläuterungen zur Zwischen-Gewinn- und Verlustrechnung

#### 1. Sonstige Steuern

In den sonstigen Steuern sind die Kfz-Steuern enthalten.

#### 2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

in EUR	01.01. bis 30.06.2011	01.01. bis 30.06.2010
Rechts- und Beratungskosten	83.746,03	23.867,00
Patentkosten	39.075,80	21.769,32
Raumkosten	7.895,46	7.009,02
Kfz Kosten	20.940,13	11.873,38
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	47.633,62	45.807,33
Übrige Aufwendungen	29.553,41	20.933,44
<b>Sonstige betriebliche Aufwendungen</b>	<b>228.844,45</b>	<b>131.259,49</b>

### D. Erläuterungen zur Zwischenbilanz

#### 1. Sonstige langfristige Vermögensgegenstände

Mit Verträgen vom 25. Oktober 2007 / 1. Februar 2008 / 31. März 2008 gewährte die CytoTools AG dem Beteiligungsunternehmen CytoPharma GmbH, Darlehen in Höhe von EUR 25.000,00 EUR 15.000,00 und EUR 10.000,00. Die Darlehen werden mit 5,9% p.A. verzinst. Die Darlehen sowie die aufgelaufenen Zinsen werden am Ende der Laufzeit, am 31. Dezember 2012, fällig. Mit Vertrag vom 31.12.2010 wurde der DermaTools GmbH ein Darlehen in Höhe von EUR 120.000,00 ausbezahlt, das mit 7,9% verzinst wird.

#### 2. Sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände

Die sonstigen kurzfristigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

in EUR	30.06.2011	31.12.2010
<b>Sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände</b>		
sonstige Vermögensgegenstände	9.521,56	1.689.309,97
Steuerüberzahlungen	62.238,80	30.374,37
Körperschaftsteuerforderungen	2.099,84	2.099,84
	<b>73.860,20</b>	<b>1.721.694,18</b>

#### 3. Liquide Mittel

Die Veränderung der liquiden Mittel ist der Kapitalflussrechnung zu entnehmen. Die liquiden Mittel setzen sich ausschließlich aus Festgeldern und laufenden Bankguthaben zusammen.

#### 4. Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

in EUR	30.06.2011	31.12.2010
Abschluss- und Erstellungskosten	4.200,00	18.200,00
Kosten Hauptversammlung	18.000,00	18.000,00
Aufsichtsrats- und Beiratsvergütungen	3.000,00	3.000,00
Ausstehende Rechnungen	6.592,00	0,00
Urlaubsrückstellung	7.000,00	1.400,00
Berufsgenossenschaft	300,00	1.000,00
Rückstellung für Aufbewahrung	6.500,00	6.500,00
Übrige	60,00	125,00
	<b>45.652,00</b>	<b>48.225,00</b>

### E. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Der Mittelabfluss im ersten Halbjahr 2011 in Höhe von insgesamt TEUR 908 resultiert aus dem negativen Halbjahresergebnis, den Zahlungen an die DermaTools Biotech GmbH für die durchgeführte Kapitalerhöhung und dem Kauf von eigenen Aktien.

Im Übrigen wird auf die Darstellung der Kapitalflussrechnung verwiesen.



## **F. Sonstige Erläuterungen und Angaben**

### **1. Eventualverbindlichkeiten/-forderungen**

Die Gesellschaft hat für von der DermaTools Biotech GmbH aufgenommene Darlehen den Schuldbeitritt von TEUR 300 in 2009 erklärt.

### **2. Wesentliche Unternehmenstransaktionen nach dem Bilanzstichtag**

Nach dem Bilanzstichtag 31. Dezember 2010 wurde die im Dezember 2010 beschlossene Kapitalerhöhung im Handelsregister eingetragen. Die Beteiligung an der DermaTools GmbH wurde von 49,9% auf 51,5% aufgestockt.

## **■ Versicherung der gesetzlichen Vertreter zum 30. Juni 2011**

Wir versichern nach bestem Wissen, dass gemäß den anzuwendenden Rechnungslegungsgrundsätzen der Zwischenabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Darmstadt, den 21. September 2011

Dr. Mark-André Freyberg  
Vorstandsvorsitzender

Dr. Dirk Kaiser  
Vorstandsmitglied

