



CytoTools

Verkürzter Zwischenabschluss

nach HGB zum 30. Juni 2012





Inhaltsverzeichnis

Ungeprüfter verkürzter Zwischenabschluss nach HGB

Zwischenbilanz	1
Gewinn- und Verlustrechnung	2
Eigenkapitalveränderungsrechnung	3
Kapitalflussrechnung	4
Anhang zum verkürzten Zwischenabschluss	
A. Grundlegende Informationen	5
B. Grundlagen und Methoden im Zwischenabschluss	5
1. Grundlagen der Erstellung des Abschlusses	5
2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	5
C. Erläuterungen zur Zwischen-Gewinn- und Verlustrechnung	6
1. Sonstige Steuern	6
2. Sonstige betriebliche Aufwendungen	6
D. Erläuterungen zur Zwischenbilanz	6
1. Sonstige langfristige Vermögensgegenstände	6
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
Versicherung der gesetzlichen Vertreter	8

■ Zwischenbilanz zum 30. Juni 2012 (HGB)

AKTIVA in EUR	Geschäftsjahr 30.06.2012	Vorjahr 31.12.2011
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	143.737,01	149.265,00
II. Sachanlagen		
1. technische Anlagen und Maschinen	1.621,51	1.907,00
2. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.061,54	872,00
III. Finanzanlagen	4.641.265,00	2.677.825,00
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	9.500,00
2. Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen	168.720,00	129.480,00
3. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	69.141,63	67.519,13
4. sonstige Vermögensgegenstände	38.912,83	24.362,84
II. Kassenbestand, Bankguthaben	2.026.939,03	3.191.430,86
C. Rechnungsabgrenzungsposten	20.608,99	17.464,71
	7.115.007,54	6.269.626,54
PASSIVA in EUR	Geschäftsjahr 30.06.2012	Vorjahr 31.12.2011
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	1.730.000,00	1.730.000,00
eigene Anteile	-33.000,00	-46.400,00
II. Kapitalrücklage	11.486.594,36	1.486.594,36
III. Bilanzverlust	-7.154.137,20	-7.092.512,24
B. Rückstellungen	44.750,00	64.760,00
C. Verbindlichkeiten		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.437,08	102.472,44
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1.000.000,00	0,00
3. sonstige Verbindlichkeiten	7.486,21	12.284,06
D. Rechnungsabgrenzungsposten	8.877,09	12.427,92
	7.115.007,54	6.269.626,54



Gewinn- und Verlustrechnung 1. Januar bis 30. Juni 2012 (HGB)

in EUR	Geschäftsjahr 01.01.-30.06.2012	Vorjahr 01.01.-30.06.2011
Umsatzerlöse	25.000,00	25.000,00
sonstige betriebliche Erträge	381,89	4.473,96
Personalaufwand	143.991,27	151.278,13
Abschreibungen	6.957,65	6.997,12
sonstige betriebliche Aufwendungen	185.462,24	228.844,45
sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.411,75	8.546,86
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	236,17	1.130,00
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-296.853,69	-350.228,88
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	576,10
sonstige Steuern	2.122,79	196,00
Jahresfehlbetrag	-298.976,48	-351.000,98

**Eigenkapitalveränderungsrechnung zum 30. Juni 2012 (HGB)**

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	0,00	-31.350,00	0,00	-156.078,75	187.428,75
Stand zum 30.06.2011	1.492.350,00	-31.350,00	8.563.499,36	-6.428.219,57	3.596.279,79

in EUR	Gezeichnetes Kapital	Eigene Anteile	Kapitalrücklage	Verlustvortrag	Summe
Stand am 01.01.2012	1.730.000,00	-46.400,00	11.486.594,36	-7.092.512,24	6.077.682,12
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	298.976,48	-298.976,48
Kapitaltransaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividenden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eigene Anteile	0,00	13.400,00	0,00	237.351,52	250.751,52
Stand zum 30.06.2012	1.730.000,00	-33.000,00	11.486.594,36	-7.154.137,20	6.029.457,16

**Kapitalflussrechnung zum 30. Juni 2012 (HGB)**

in TEUR	01.01.-30.06.2012	01.01.-30.06.2011
1. Jahresfehlbetrag vor außerordentlichen Posten	-299	-351
2. + Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	7	7
3. + Abschreibungen auf das Finanzanlagevermögen	0	0
4. - Sonstige zahlungsunwirksame Erträge	0	-5
5. +/- Veränderung der Forderungen gegen Beteiligungsunternehmen	-31	-6
6. - Zunahme anderer Aktiva	-18	1662
7. - Abnahme anderer Passiva	-106	-1357
8. = Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-447	-50
9. - Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-5	-160
10. - Auszahlungen für den Kauf von Finanzanlagen	-963	-557
11. = Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-968	-717
12. + Einzahlungen aus der Durchführung der Kapitalerhöhung/Eigenkapitalzuführung	0	25
13. + Einzahlung aus dem Verkauf eigener Anteile	677	1.698
14. - Auszahlung aus dem Erwerb eigener Anteile	-426	-1.864
15. = Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	251	-141
16. Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestandes	-1.164	-908

■ Anhang zum verkürzten Zwischenabschluss zum 30. Juni 2012

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 2012 ist durch Beschluss des Vorstandes zur Veröffentlichung zum 21. September 2012 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 60,0 % 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 2012 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 2011 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 denen, die bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Geschäftsjahr 2011 angewendet wurden.

C. Erläuterungen zur Zwischen-Gewinn- und Verlustrechnung

1. Sonstige Steuern

In den sonstigen Steuern sind die Kfz-Steuer enthalten.

2. Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

in EUR	01.01. bis 30.06.2012	01.01. bis 30.06.2011
Rechts- und Beratungskosten	17.532,89	83.746,03
Patentkosten	39.448,80	39.075,80
Raumkosten	7.809,75	7.895,46
Kfz Kosten	12.800,69	20.940,13
Fremdleistungen und Fremdarbeiten	72.688,83	47.633,62
Übrige Aufwendungen	35.181,28	29.553,41
Sonstige betriebliche Aufwendungen	185.462,24	228.844,45

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 TEUR 120 ausbezahlt, das mit 7,9 % verzinst wird.

2. Sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände

Die sonstigen kurzfristigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

in EUR	30.06.2012	31.12.2011
Sonstige kurzfristige Vermögensgegenstände		
sonstige Vermögensgegenstände	11.618,47	0,00
Steuerüberzahlungen	23.704,40	20.772,88
Körperschaftsteuerforderungen	3.589,96	3.589,96
	38.912,83	24.362,84

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	30.06.2012	31.12.2011
Abschluss- und Erstellungskosten	2.200,00	18.200,00
Kosten Hauptversammlung	24.000,00	24.000,00
Aufsichtsrats- und Beiratsvergütungen	5.000,00	7.000,00
Ausstehende Rechnungen	400,00	0,00
Urlaubsrückstellung	3.000,00	5.200,00
Berufsgenossenschaft	150,00	300,00
Rückstellung für Aufbewahrung	10.000,00	10.000,00
Übrige	0,00	60,00
	44.750,00	64.760,00

E. Erläuterungen zur Kapitalflussrechnung

Der Mittelabfluss im ersten Halbjahr 2012 in Höhe von insgesamt TEUR 1.164 resultiert insbesondere aus dem negativen Halbjahresergebnis und den Zahlungen an die DermaTools Biotech GmbH für die durchgeführte Kapitalerhöhung.

Im Übrigen wird auf die Darstellung der Kapitalflussrechnung verwiesen.



F. Sonstige Erläuterungen und Angaben

Wesentliche Unternehmenstransaktionen nach dem Bilanzstichtag

Die Beteiligung an der DermaTools GmbH wurde von 51,5 % auf 60 % aufgestockt.

■ Versicherung der gesetzlichen Vertreter zum 30. Juni 2012

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 2012

gez.
Dr. Mark-André Freyberg
Vorstandsvorsitzender

gez.
Dr. Dirk Kaiser
Vorstandsmitglied