

Konzern-Bilanz Aktiva ▶ 26

Konzern-Bilanz Passiva ▶ 27

Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung ▶ 28

Konzern-Kapitalflussrechnung ▶ 29

Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung ▶ 30

Verkürzter Konzern-Anhang ▶ 31



Scannen Sie mit Ihrem Smartphone oder Tablet diesen QR-Code, um die Finanzinformationen als PDF herunterzuladen.

Konzern-Bilanz Aktiva

	30.06.2017	Veränderung		31.12.2016
	EUR	%	absolut	EUR
A. Anlagevermögen	7.584.228			7.704.462
I. Immaterielle Vermögensgegenstände				
1. Selbstgeschaffene gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte	3.279.863	2,80	89.239	3.190.624
2. Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	2.887.798	-6,68	-206.810	3.094.608
3. Geschäfts- oder Firmenwert	990.524	-5,56	-58.266	1.048.790
	7.158.185			7.334.022
II. Sachanlagen				
1. Technische Anlagen und Maschinen	183.213	-6,89	-13.561	196.774
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	242.831	39,83	69.166	173.665
	426.043			370.440
B. Umlaufvermögen	8.865.165			10.013.371
I. Vorräte				
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.147.988	-5,02	-113.563	2.261.551
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	1.203.749	22,19	218.644	985.105
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	1.055.907	10,53	100.613	955.294
4. Geleistete Anzahlungen für Vorräte	72.311	k.A.	69.200	3.111
	4.479.955			4.205.061
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.971.022	10,62	285.249	2.685.773
2. Sonstige Vermögensgegenstände	227.941	13,79	27.623	200.318
	3.198.963			2.886.091
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.186.246	-59,41	-1.735.973	2.922.219
C. Rechnungsabgrenzungsposten	138.806	6,64	8.643	130.163
D. Aktive latente Steuern	825.756	-0,53	-4.375	830.131
	17.413.955	-6,77	-1.264.172	18.678.127

	30.06.2017	Veränderung		31.12.2016
	EUR	%	absolut	EUR
A. Eigenkapital				
I. Gezeichnetes Kapital	6.093.786	8,03	453.000	5.640.786
II. Kapitalrücklage	10.381.299	4,18	416.760	9.964.539
III. Gewinnrücklagen	1.165.000	0,00	0	1.165.000
IV. Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung	-124.029	k.A.	-67.270	-56.759
V. Verlustvortrag	-6.988.588	78,60	-3.076.291	-3.912.297
VI. Jahresfehlbetrag	-1.292.123	-58,00	1.784.168	-3.076.291
	9.235.345	-5,03	-489.633	9.724.978
B. Rückstellungen				
1. Steuerrückstellungen	25.788	-53,75	-29.966	55.754
2. Sonstige Rückstellungen	1.116.713	-9,95	-123.346	1.240.059
	1.142.500	-11,83	-153.313	1.295.813
C. Verbindlichkeiten				
1. Anleihen (konvertibel)	1.350.000	0,00	0	1.350.000
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	0	-100,00	-331.370	331.370
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	514.514	-16,81	-103.980	618.494
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	948.179	-43,22	-721.775	1.669.954
5. Sonstige Verbindlichkeiten	2.231.968	30,47	521.238	1.710.730
	5.044.661	-11,19	-635.887	5.680.548
D. Rechnungsabgrenzungsposten	95.243	36,02	25.221	70.022
E. Passive latente Steuern	1.896.204	-0,55	-10.562	1.906.766
	17.413.955	-6,77	-1.264.172	18.678.127

Konzern-Gewinn- und -Verlustrechnung

	Jan.-Jun. 2017	Jan.-Dez. 2016
	EUR	EUR
1. Umsatzerlöse	5.089.238	12.316.544
2. Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	319.258	-61.680
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	376.381	585.609
4. Sonstige betriebliche Erträge	73.977	293.214
5. Materialaufwand	2.051.879	4.433.660
5a. Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	2.032.119	4.225.995
5b. Aufwendungen für bezogene Leistungen	19.759	207.665
6. Personalaufwand	2.679.864	5.708.875
6a. Löhne und Gehälter	2.255.096	4.762.941
6b. Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	424.768	945.934
7. Abschreibungen	586.567	1.047.410
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.699.478	3.960.799
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0	912
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	158.253	309.317
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-26.593	747.309
12. Ergebnis nach Steuern	-1.290.594	-3.072.771
13. Sonstige Steuern	1.529	3.520
14. Jahresfehlbetrag	-1.292.123	-3.076.291

Aufgrund der erstmaligen Aufstellung des Konzern-Halbjahresberichts zum 30.06.2017 existieren keine Vergleichszahlen für den entsprechenden Vorjahreszeitraum. In den Finanztabellen werden zur verbesserten Einordnung jedoch die Vorjahreszahlen des Geschäftsjahres zum 31.12.2016 (Werte für 12 Monate) ausgewiesen.

	Jan.-Jun. 2017	Veränderung	Jan.-Dez. 2016
	TEUR	absolut	TEUR
Finanzmittelbestand am Anfang der Periode	2.627	2.065	562
Periodenergebnis	-1.292	1.784	-3.076
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	587	-460	1.047
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-160	-46	-114
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	12	-42	54
Zinsaufwendungen/Zinserträge	158	-151	309
Ertragsteueraufwand/-ertrag	-27	-774	747
Ertragsteuerzahlungen	0	156	-156
Cashflow aus Umsatztätigkeit	-722	467	-1.189
Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-829	-1.797	968
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-850	-1.084	234
Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit	-2.401	-2.414	13
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-367	556	-923
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	0	-800	800
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-37	102	-139
Auszahlungen zur Tilgung von Kaufpreisverbindlichkeiten bereits konsolidierter Einheiten	0	1.450	-1.450
Cashflow aus der Investitionstätigkeit	-404	1.308	-1.712
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	870	-1.932	2.802
Einzahlung aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	600	-1.370	1.970
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-66	1.111	-1.177
Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen	78	-288	366
Gezahlte Zinsen	-109	91	-200
Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit	1.373	-2.388	3.761
Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands	-1.432	-3.494	2.062
Wechselkursbedingte Änderung des Fonds	-9	-12	3
Liquide Mittel	1.186	-1.736	2.922
Kontokorrentverbindlichkeiten	0	295	-295
Finanzmittelbestand am Ende der Periode	1.186	-1.441	2.627

Konzern-Eigenkapitalveränderungsrechnung

	Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklagen	EK-Differenz aus der Währungs- umrechnung	Bilanzverlust	Konzern- Eigenkapital
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Eigenkapital per 01.01.2017	5.640.786	9.964.539	1.165.000	-56.759	-6.988.588	9.724.978
Kapitalerhöhungen						
Kapitalerhöhung gegen Bareinlage (April 2017)	453.000	416.760				869.760
Währungsumrechnung				-67.270		-67.270
Jahresergebnis					-1.292.123	-1.292.123
Eigenkapital per 30.06.2017	6.093.786	10.381.299	1.165.000	-124.029	-8.280.711	9.235.345

1. Konsolidierung und Konzernstruktur

Aufgrund der erstmaligen Aufstellung des Konzern-Halbjahresberichts zum 30. Juni 2017 existieren keine Vergleichszahlen für den entsprechenden Vorjahreszeitraum, in den Finanztabellen werden zur besseren Einordnung jedoch die Werte des zum 31. Dezember 2016 endenden Geschäftsjahres (12 Monate) ausgewiesen. In die Konsolidierung wurden die Gesellschaften NanoFocus Analytics GmbH (Duisburg), mikroskin GmbH (Oberhausen), NanoFocus, Inc., (Glen Allen/Richmond, Virginia/USA), NanoFocus Pte. Ltd. (Singapur) und die Breitmeier Messtechnik GmbH (Ettlingen) einbezogen. Die NanoFocus AG hält an allen Tochterunternehmen eine hundertprozentige Beteiligung am Kapital.

2. Wesentliche Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind unverändert und können im Konzern-Geschäftsbericht 2016 unter den Finanzinformationen (Seiten 60-63) eingesehen werden.

Aufgrund elektronischer Rechenhilfen können sich bei den Angaben in EUR Rundungsdifferenzen ergeben. Euro-Beträge werden gerundet ohne Nachkommastellen angegeben.

3. Erläuterungen zur Konzernbilanz

Die Zusammensetzung und Entwicklung der immateriellen Vermögenswerte und Sachanlagen ist aus dem nachfolgenden Konzern-Anlagenspiegel ersichtlich:

Anlagenspiegel zum 30. Juni 2017

	Anschaffungskosten					Stand: 30.06.2017
	Stand: 01.01.2017	Währungs- differenz	Umbu- chungen	Zugänge	Abgänge	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände						
1. Selbstgeschaffene gewerbliche Schutz- rechte, ähnliche Rechte und Werte	3.912.438	0	0	274.796	0	4.187.234
2. Entgeltlich erworbene Lizenzen/Software	4.701.589	0	0	61.505	0	4.763.094
3. Geschäfts- oder Firmenwert	6.399.511	0	0	0	0	6.399.511
Summe immaterielle Vermögensgegenstände	15.013.538	0	0	336.301	0	15.349.839
II. Sachanlagen						
1. Technische Anlagen und Maschinen	888.660	0	0	20.290	0	908.950
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	1.426.135	-7.392	0	109.873	521	1.528.095
Summe Sachanlagen	2.314.795	-7.392	0	130.163	521	2.437.045
Gesamt	17.328.332	-7.392	0	466.464	521	17.786.883

AfA-Stand: 01.01.2017	Währungs- differenz	Abschreibungen			Buchwert		
		Umbu- chungen	Zuführung	Abgänge	AfA-Stand: 30.06.2017	Stand: 30.06.2017	Stand: 31.12.2016
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
721.814	0	0	185.557	0	907.371	3.279.863	3.190.624
1.606.980	0	0	268.316	0	1.875.296	2.887.798	3.094.608
5.350.721	0	0	58.266	0	5.408.987	990.524	1.048.790
7.679.515	0	0	512.139	0	8.191.654	7.158.185	7.334.023
691.886	0	0	33.851	0	725.737	183.213	196.774
1.252.469	-7.261	0	40.577	521	1.285.264	242.831	173.665
1.944.355	-7.261	0	74.428	521	2.011.001	426.043	370.440
9.623.870	-7.261	0	586.567	521	10.202.655	7.584.228	7.704.462

3.1. Gezeichnetes Kapital

Das Grundkapital beträgt 6.093.786 EUR und ist aufgliedert in 6.093.786 auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem Gegenwert von umgerechnet je 1,00 EUR. Das gezeichnete Kapital hat sich im ersten Halbjahr 2017 infolge einer Kapitalerhöhung durch Ausnutzung des genehmigten Kapitals wie folgt entwickelt:

	EUR	Anzahl
Stand: 01. Januar 2017	5.640.786	5.640.786
Barkapitalerhöhung gem. Beschluss vom 21.04.2017	453.000	453.000
Stand: 30. Juni 2017	6.093.786	6.093.786

3.2. Genehmigtes Kapital/Bedingtes Kapital

Im April 2017 wurde unter teilweiser Ausnutzung des bestehenden alten genehmigten Kapitals 2016 und unter Ausschluss des Bezugsrechts der Aktionäre eine Kapitalerhöhung um 453.000 Stückaktien durchgeführt. Platziert wurden die neuen Aktien bei einem strategischen Investor aus der Industrie zu einem Preis von 1,92 EUR je Aktie. Das Grundkapital der NanoFocus AG erhöhte sich damit von 5.640.786 EUR auf 6.093.786 EUR. Der Bruttoemissionserlös in Höhe von 869.760 EUR aus der Kapitalerhöhung dient im Wesentlichen dem Ausbau der Vertriebsaktivitäten.

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 28. Juni 2017 ermächtigt worden, das Grundkapital der Gesellschaft mit Zustimmung des Aufsichtsrates bis zum 27. Juni 2022 einmalig oder mehrmals um bis zu insgesamt EUR 3.046.893,00 durch ein- oder mehrmalige Ausgabe von insgesamt bis zu 3.046.893 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlage zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2017).

Das Bedingte Kapital wurde neu geschaffen: Bedingtes Kapital 2017/I in Höhe von 500 TEUR für die Ausgabe von Aktienoptionen und das Bedingte Kapital 2017/II in Höhe von 2 Mio. EUR für die Ausgabe von Wandel- und/oder Optionsschuldverschreibungen.

3.3. Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage erhöhte sich aufgrund der im Zuge der Kapitalerhöhung erzielten Aufgelder im ersten Halbjahr 2017 um 417 TEUR auf 10.381 TEUR.

	EUR
Stand: 01. Januar 2017	9.964.539
Einstellung aufgrund Kapitalerhöhung durch Bareinlagen (April 2017)	416.760
Stand: 30. Juni 2017	10.381.299

3.4. Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung

Die Währungsumrechnungsdifferenzen im Eigenkapital dienen der Erfassung von Differenzen, die aus der Währungsumrechnung des Abschlusses der ausländischen Tochtergesellschaft NanoFocus Inc. nach der modifizierten Stichtagskursmethode entstehen.

Folgende Wechselkurse waren für die Währungsumrechnung maßgebend:

Stichtagskurs		Durchschnittskurs	
30.06.2017	31.12.2016	1-6/2017	1-12/2016
0,8763	0,9487	0,9233	0,9034

Wechselkurse: 1 USD = EUR

Die Eigenkapitaldifferenz aus der Währungsumrechnung beträgt zum 30. Juni 2017 -124 TEUR.

3.5. Sonstige Rückstellungen

	30.06.2017	31.12.2016
Urlaubsverpflichtungen	115.400	41.680
Ausstehende Rechnungen	17.227	4.080
Abschlusserrstellungs-/prüfungs- und Beratungskosten	42.840	52.075
Gewährleistungen	52.000	82.600
Berufsgenossenschaft/Schwerbehindertenabgabe	21.338	35.590
Aufsichtsratsvergütungen	10.000	0
Archivierungskosten	17.300	17.300
Bonuszahlungen	44.491	152.226
Provisionen	26.500	15.206
Variabler Kaufpreis SISCAN	93.955	190.684
Zinsen Wandelanleihe	137.589	117.505
Variabler Kaufpreis Breitmeier	538.073	531.113
Steuerrückstellung	25.788	0
Gesamt	1.142.500	1.240.059

3.6. Verbindlichkeiten

Von den Verbindlichkeiten ist ein Teilbetrag von TEUR 550 durch die Verpfändung von Anteilen an verbundenen Unternehmen und ein Teilbetrag von TEUR 1.000 durch Sicherungsübereignung von Miet- und Demogeräten besichert.

Zum 30. Juni 2017 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 5.045 TEUR. Davon weisen 1.930 TEUR eine Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren und 3.115 TEUR eine Laufzeit von weniger als einem Jahr auf. Zum Stichtag bestehen keine Bankverbindlichkeiten.

3.7. Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse, insbesondere Verbindlichkeiten aus der Begebung und Übertragung von Wechseln, aus Bürgschaften, Wechsel- und Scheckbürgschaften und aus Gewährleistungsverträgen sowie Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten vonseiten der NanoFocus AG bestehen zum 30. Juni 2017 nicht.

Umsatz nach Regionen	Jan.-Jun. 2017	Jan.-Dez. 2016
	TEUR	TEUR
Europa	2.649	7.428
Asien	1.640	3.083
Amerika	800	1.806
Gesamt	5.089	12.317

Oberhausen, den 21. August 2017

NanoFocus AG
Der Vorstand

4. Erläuterungen zur Konzern-Gewinn- und Verlustrechnung

4.1. Umsatzerlöse

Umsatz nach Business Unit	Jan.-Jun. 2017	Jan.-Dez. 2016
	TEUR	TEUR
Standard/Labor	2.985	6.665
Automotive	1.025	2.967
Semiconductor	412	1.740
OEM	668	945
Gesamt	5.089	12.317