

# Finanzinformationen zum 30.06.2016

Bilanz Aktiva ▶26

Bilanz Passiva ▶27

Gewinn- und Verlustrechnung ▶28

Kapitalflussrechnung ▶29

Eigenkapitalveränderungsrechnung ▶30

Verkürzter Anhang ▶31

# Bilanz Aktiva

	30.06.2016	Veränderung		31.12.2015	30.06.2015
	EUR	%	absolut	EUR	EUR
<b>A. Anlagevermögen</b>	<b>9.229.306</b>			<b>9.004.697</b>	<b>4.735.818</b>
I. Immaterielle Vermögensgegenstände					
1. Entgeltlich erworbene Konzessionen, Schutzrechte und Lizenzen	406.885	-2,5	-10.344	417.229	376.578
2. Geschäfts- oder Firmenwert	1	0,0	0	1	174.473
3. Selbstgeschaffene gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte	2.070.883	16,3	290.378	1.780.505	1.650.419
	<b>2.477.770</b>			<b>2.197.735</b>	<b>2.201.470</b>
II. Sachanlagen					
1. Technische Anlagen und Maschinen	163.928	-18,4	-36.918	200.846	197.851
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	168.658	-9,9	-18.506	187.164	210.702
	<b>332.585</b>			<b>388.010</b>	<b>408.553</b>
III. Finanzanlagen					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.618.951	0,0	0	5.618.951	2.125.795
2. Sonstige Ausleihungen	800.000	0,0	0	800.000	0
	<b>6.418.951</b>			<b>6.418.951</b>	<b>2.125.795</b>
<b>B. Umlaufvermögen</b>	<b>8.766.172</b>			<b>9.330.789</b>	<b>7.103.594</b>
I. Vorräte					
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2.289.159	5,1	111.194	2.177.965	1.871.777
2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	722.414	23,9	139.411	583.003	617.935
3. Fertige Erzeugnisse und Waren	518.048	-31,1	-234.314	752.362	860.004
4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	144.511	2.586,6	139.132	5.379	0
	<b>3.674.131</b>			<b>3.518.708</b>	<b>3.349.717</b>
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.345.612	-8,1	-207.544	2.553.156	1.166.338
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	2.028.671	-19,4	-488.962	2.517.633	1.834.670
3. Sonstige Vermögensgegenstände	300.041	154,8	182.281	117.760	327.211
	<b>4.674.325</b>			<b>5.188.549</b>	<b>3.328.219</b>
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	417.716	-33,0	-205.815	623.531	425.658
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>159.016</b>	<b>23,0</b>	<b>29.778</b>	<b>129.238</b>	<b>134.027</b>
<b>D. Aktive latente Steuern</b>	<b>898.632</b>	<b>0,0</b>	<b>0</b>	<b>898.632</b>	<b>1.098.632</b>
	<b>19.053.127</b>	<b>-1,6</b>	<b>-310.229</b>	<b>19.363.356</b>	<b>13.072.071</b>

	30.06.2016	Veränderung		31.12.2015	30.06.2015
	EUR	%	absolut	EUR	EUR
<b>A. Eigenkapital</b>					
I. Gezeichnetes Kapital	4.200.000	0,0	0	4.200.000	3.300.000
II. Kapitalrücklage	8.603.450	0,0	0	8.603.450	6.803.450
III. Gewinnrücklagen	1.165.000	0,0	0	1.165.000	1.165.000
IV. Verlustvortrag	-2.680.834	k. A.	-1.604.593	-1.076.241	-1.076.241
V. Jahresüberschuss	-1.341.998	k. A.	262.595	-1.604.593	-1.750.633
	<b>9.945.617</b>			<b>11.287.616</b>	<b>8.441.576</b>
<b>B. Rückstellungen</b>					
1. Steuerrückstellungen	156.099	0,0	0	156.099	156.099
2. Sonstige Rückstellungen	1.222.979	2,1	25.613	1.197.366	602.170
	<b>1.379.078</b>			<b>1.353.465</b>	<b>758.269</b>
<b>C. Verbindlichkeiten</b>					
1. Anleihen konvertibel	1.350.000	k. A.	0	1.350.000	0
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.632.590	135,7	939.792	692.798	381.245
3. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	109.867	45,0	34.112	75.755	67.500
4. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.506.377	-13,9	-243.992	1.750.369	880.684
5. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	10.710	-10,0	-1.190	11.900	10.710
6. Sonstige Verbindlichkeiten	2.311.430	8,3	176.837	2.134.593	557.968
	<b>6.920.974</b>			<b>6.015.415</b>	<b>3.248.107</b>
<b>D. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>67.257</b>	-6,2	-4.451	<b>71.708</b>	<b>62.564</b>
<b>E. Passive latente Steuern</b>	<b>740.201</b>	16,5	105.049	<b>635.152</b>	<b>561.555</b>
	<b>19.053.127</b>	-1,6	-310.229	<b>19.363.356</b>	<b>13.072.071</b>

# Gewinn- und Verlustrechnung

	30.06.2016	Veränderung		30.06.2015
	EUR	%	absolut	EUR
1. Umsatzerlöse	4.919.390	31,4	1.175.292	3.744.098
2. Veränderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-94.903	-167,2	-236.116	141.213
3. Andere aktivierte Eigenleistungen	343.173	6,4	20.649	322.524
4. Sonstige betriebliche Erträge	156.362	-10,8	-18.869	175.231
5. Materialaufwand	1.956.276	16,7	280.250	1.676.026
davon a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	1.888.607	15,4	251.894	1.636.713
davon b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	67.669	72,1	28.357	39.312
6. Personalaufwand	2.634.046	2,0	51.434	2.582.612
davon a) Löhne und Gehälter	2.211.165	0,5	11.343	2.199.822
davon b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	422.881	10,5	40.090	382.791
7. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	228.415	-42,2	-166.542	394.957
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.638.026	21,7	291.833	1.346.193
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	13.163	36,5	3.520	9.643
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	116.675	28,9	26.141	90.534
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-1.236.253	k. A.	461.361	-1.697.614
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-105.050	k. A.	-52.728	-52.322
13. Sonstige Steuern	-696	k. A.	0	-696
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.341.998	k. A.	408.635	-1.750.633

	30.06.2016	Veränderung	30.06.2015*
	TEUR	absolut	TEUR
<b>Finanzmittelbestand am Anfang der Periode</b>	<b>145</b>	<b>-621</b>	<b>766</b>
Periodenergebnis	-1.342	409	-1.751
Abschreibungen auf Gegenstände des Anlagevermögens	228	-167	395
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	0	0	0
Zunahme/Abnahme der Rückstellungen	-18	-139	121
Sonstige zahlungsunwirksame Aufwendungen/Erträge	2	-6	8
Zinsaufwendungen/Zinserträge	104	23	81
Aufwendungen/Erträge aus außerordentlichen Posten	0	0	0
Ertragsteueraufwand/-ertrag	105	52	53
<b>Cashflow aus Umsatztätigkeit</b>	<b>-921</b>	<b>172</b>	<b>-1.093</b>
Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva	325	-467	792
Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva	-38	425	-463
<b>Cashflow aus laufender Geschäftstätigkeit</b>	<b>-634</b>	<b>130</b>	<b>-764</b>
Auszahlungen für Investitionen in das immaterielle Anlagevermögen	-642	-334	-308
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen	0	0	0
Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen	-20	3	-23
Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0	0	0
Erhaltene Zinsen	6	3	3
<b>Cashflow aus der Investitionstätigkeit</b>	<b>-656</b>	<b>-328</b>	<b>-328</b>
Einzahlungen aus Eigenkapitalzuführungen	0	-960	960
Einzahlungen aus Begebung von Anleihen und der Aufnahme von (Finanz-)Krediten	750	750	0
Auszahlungen aus der Tilgung von Anleihen und (Finanz-)Krediten	-237	-71	-166
Einzahlungen aus erhaltenen Zuschüssen	209	188	21
Gezahlte Zinsen	-65	-2	-63
<b>Cashflow aus der Finanzierungstätigkeit</b>	<b>657</b>	<b>-95</b>	<b>752</b>
<b>Zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelbestands</b>	<b>-633</b>	<b>-293</b>	<b>-340</b>
<b>Finanzmittelbestand am Ende der Periode</b>	<b>-488</b>	<b>-914</b>	<b>426</b>

Kapitalflussrechnung nach DRS 21

\* Vergleichswerte 2015 wurden gemäß DRS 21 ermittelt

# Eigenkapitalveränderungsrechnung

	Gezeichnetes Kapital	Kapital- rücklage	Gewinn- rücklagen	Bilanzverlust	Eigenkapital
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Eigenkapital per 01.01.2016	4.200.000	8.603.450	1.165.000	-2.680.834	11.287.616
Jahresergebnis				-1.341.998	-1.341.998
Eigenkapital per 30.06.2016	4.200.000	8.603.450	1.165.000	-4.022.832	9.945.617

# Verkürzter Anhang

## **Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sind unverändert und können im Geschäftsbericht 2015 unter den Finanzinformationen (Seiten 66 bis 69) eingesehen werden.

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

## Erläuterungen zur Bilanz

### 1. Anlagenspiegel

	Stand:	Anschaffungskosten			Stand:
	01.01.2016	Umbu- chungen	Zugänge	Abgänge	30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>I. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>					
1. Selbstgeschaffene gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte und Werte	2.261.185	0	384.368	0	2.645.553
2. Entgeltlich erworbene Lizenzen/ Software	1.497.011	0	48.468	0	1.545.479
3. Geschäfts- oder Firmenwert	5.234.190	0	0	0	5.234.190
<b>Summe immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>8.992.386</b>	<b>0</b>	<b>432.837</b>	<b>0</b>	<b>9.425.223</b>
<b>II. Sachanlagen</b>					
1. Technische Anlagen und Maschinen	812.965	0	0	0	812.965
2. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.265.667	0	20.188	0	1.285.855
<b>Summe Sachanlagen</b>	<b>2.078.632</b>	<b>0</b>	<b>20.188</b>	<b>0</b>	<b>2.098.820</b>
<b>III. Finanzanlagen</b>					
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	5.618.951	0	0	0	5.618.951
2. Sonstige Ausleihungen	800.000	0	0	0	800.000
<b>Summe Finanzanlagen</b>	<b>6.418.951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.418.951</b>
<b>Gesamt</b>	<b>17.489.969</b>	<b>0</b>	<b>453.025</b>	<b>0</b>	<b>17.942.994</b>

AfA-Stand: 01.01.2016	Abschreibungen			Abgänge	Buchwert		
	Umbu- chungen	Zuführungen			AfA-Stand: 30.06.2016	Stand: 30.06.2016	Stand: 30.06.2015
EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
480.679	0	93.991	0	574.670	2.070.883	1.780.505	
1.079.782	0	58.811	0	1.138.594	406.885	417.229	
5.234.189	0	0	0	5.234.189	1	1	
6.794.651	0	152.802	0	6.947.453	2.477.770	2.197.735	
612.119	0	36.919	0	649.038	163.928	200.846	
1.078.503	0	38.694	0	1.117.197	168.658	187.164	
1.690.622	0	75.613	0	1.766.234	332.585	388.010	
0	0	0	0	0	5.618.951	5.618.951	
0	0	0	0	0	800.000	800.000	
0	0	0	0	0	6.418.951	6.418.951	
8.485.273	0	228.415	0	8.713.688	9.229.306	9.004.697	

## 2. Gezeichnetes Kapital

Zum 30.06.2016 beträgt das Grundkapital 4.200 TEUR und ist aufgliedert in 4.200.000 auf den Inhaber lautende Stückaktien mit einem Gegenwert von umgerechnet je 1,00 EUR. Im Juni 2016 wurde durch die Ausgabe von 330.000 neuen Aktien eine Kapitalerhöhung unter Bezugsrechtsausschluss aus dem genehmigten Kapital eingeleitet. Hierdurch erhöhte sich das Grundkapital im Juli 2016 um 330 TEUR auf 4.530 TEUR. Der überschießende Betrag von 528 TEUR wurde in die Kapitalrücklage eingestellt.

## 3. Genehmigtes Kapital/Bedingtes Kapital

Das Genehmigte Kapital 2015 wurde zur ordentlichen Hauptversammlung 2016, nach teilweiser Ausschöpfung, mit einem Restwert von insgesamt 420 TEUR aufgehoben und neu gefasst. Von dem genehmigten Kapital 2015 war auch die im Juni 2016 eingeleitete Kapitalmaßnahme über die Ausgabe von 330.000 neuen Aktien umfasst. Der Vorstand ist gemäß dem Beschluss der Hauptversammlung vom 29.06.2016 ermächtigt mit Zustimmung des Aufsichtsrats bis zum 28.06.2021 das Grundkapital der Gesellschaft einmalig oder mehrmals um bis zu insgesamt 2.100.000,00 EUR durch ein- oder mehrmalige Ausgabe von insgesamt bis zu 2.100.000 neuen, auf den Inhaber lautenden Stückaktien gegen Bar- und/oder Sacheinlage zu erhöhen (Genehmigtes Kapital 2016).

## 4. Sonstige Rückstellungen

	EUR
Urlaubsverpflichtungen	124.900
Ausstehende Rechnungen	6.740
Abschlussprüfungs- und Beratungskosten	17.700
Erfindervergütungen	2.209
Archivierungskosten	14.000
Gewährleistungen	87.950
Berufsgenossenschaft/ Schwerbehindertenabgabe	23.146
Aufsichtsratsvergütungen	22.500
Bonuszahlungen	127.500
Variabler Kaufpreis µsprint (SISCAN)	166.947
Wandelanleihe (Zinsen)	97.089
Variabler Kaufpreis Breitmeier Messtechnik GmbH	532.297
<b>Summe</b>	<b>1.222.978</b>

## 5. Verbindlichkeiten

Zum 30.06.2016 bestehen Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 6.921 TEUR. Davon weisen 3.199 TEUR eine Restlaufzeit zwischen einem und fünf Jahren und 3.722 TEUR eine Laufzeit von weniger als einem Jahr auf. Bankverbindlichkeiten in Höhe von 126 TEUR sind durch die Abtretung des Warenlagers in Oberhausen und der Außenstände der Kunden besichert.

## 6. 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 30.06.2016 nicht.

## Erläuterung der Gewinn- und Verlustrechnung

### 1. Umsatzerlöse

#### Aufgliederung nach Regionen

	30.06.2016	30.06.2015
	TEUR	TEUR
Deutschland	2.175	1.536
Asien	1.006	761
Nord-/Südamerika	529	898
Europa (außer Deutschland)	1.209	549
<b>Summe</b>	<b>4.919</b>	<b>3.744</b>

#### Aufgliederung nach Business Units

	30.06.2016	30.06.2015
	TEUR	TEUR
Standard/Labor	2.399	2.145
Semiconductor	1.124	1.012
OEM	463	518
Automotive	933	69
<b>Summe</b>	<b>4.919</b>	<b>3.744</b>

Oberhausen, den 18. August 2016

NanoFocus AG

Der Vorstand



**Jürgen Valentin**



**Marcus Grigat**



**Joachim Sorg**