



Halbjahresbericht 2017

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

Bilanz zum 30. Juni 2017

AKTIVA in EUR	30.06.2017	31.12.2016
A. Anlagevermögen		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
Entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.024,43	17.426,00
	23.024,43	17.426,00
II. Sachanlagen		
Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.210,37	9.531,00
	8.210,37	9.531,00
III. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	75.000,00	0,00
2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	3.053.662,22	0,00
3. Beteiligungen	8.742.802,82	10.669.209,17
	11.871.465,04	10.669.209,17
	11.902.699,84	10.696.166,17
B. Umlaufvermögen		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	4.856,39	0,00
2. Sonstige Vermögensgegenstände	38.065,30	8.046,15
	42.921,69	8.046,15
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
	3.959.360,36	4.778.378,45
	4.045.203,74	4.786.424,60
C. Rechnungsabgrenzungsposten		
	15.090,94	25.095,68
	15.920.072,83	15.507.686,45

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

PASSIVA in EUR	30.06.2017	31.12.2016
A. Eigenkapital		
I. Gezeichnetes Kapital	9.360.000,00	9.360.000,00
- davon bedingtes Kapital: EUR 3.120.000,00 (Vorjahr: EUR 3.120.000,00)		
II. Kapitalrücklage	19.826.080,86	19.826.080,86
III. Gewinnrücklagen	12.544.585,38	12.544.585,38
IV. Verlustvortrag	-26.461.140,98	-19.196.126,91
V. Jahresüberschuss	434.372,57	-7.265.014,07
	15.703.897,83	15.269.525,26
B. Rückstellungen		
Sonstige Rückstellungen	182.653,20	174.651,17
	182.653,20	174.651,17
C. Verbindlichkeiten		
I. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	24.659,43	54.702,71
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 24.659,43 (EUR 54.702,71)		
II. Sonstige Verbindlichkeiten	8.862,37	8.807,31
- davon aus Steuern: 7.769,62 (Vorjahr: 7.767,84)		
- davon im Rahmen der sozialen Sicherheit: 804,75 (Vorjahr: 775,47)		
- davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr EUR 8.862,37 (EUR 8.807,31)		
	33.521,80	63.510,02
	15.920.072,83	15.507.686,45

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

Gewinn- und Verlustrechnung vom 01.01.2017 bis 30.06.2017

in EUR	2017	2016
1. Umsatzerlöse	4.081,00	137,07
2. Sonstige betriebliche Erträge	911.035,98	25.396,69
- davon Erträge aus der Währungsumrechnung: 0,00 (Vorjahr: 53,42)		
3. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	-164.637,78	-275.645,33
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	-11.354,46	-21.233,77
- davon für Altersversorgung: 1.320,00 (Vorjahr: 3.240,00)		
	-175.992,24	-296.879,10
4. Abschreibungen		
- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	-4.557,86	-6.513,08
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-308.856,92	-2.266.949,44
- davon Aufwendungen aus der Währungsumrechnung: 0,00 (Vorjahr: 54,42)		
6. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	8.662,75	72.379,82
7. Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	-4.792.167,11
- davon außerplanmäßige Abschreibungen: 0,00 (Vorjahr: 4.792.167,11)		
8. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-0,14	5,00
9. Ergebnis nach Steuern	434.372,57	-7.264.590,15
10. Sonstige Steuern	0,00	-423,92
11. Jahresüberschuss	434.372,57	-7.265.014,07

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

Anhang

Zwischenabschluss zum 30.06.2017

Allgemeine Angaben

Die Coreo AG (vormals Nanostart AG) hat ihren Sitz in Frankfurt am Main. Sie ist im Handelsregister des Amtsgericht Frankfurt unter HR B 74535 eingetragen.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß §§ 242 ff. und 264 ff. HGB sowie nach den einschlägigen Vorschriften des AktG aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine Kleinstkapitalgesellschaft im Sinne von § 267a Abs. 1 HGB. Die größenabhängigen Erleichterungen für eine kleine Kapitalgesellschaft wurden teilweise in Anspruch genommen.

Für die Gewinn- und Verlustrechnung wurde das Gesamtkostenverfahren gemäß § 275 Abs. 2 HGB gewählt. Die Bezeichnung einzelner Bilanzpositionen wurde gemäß § 265 Abs. 6 HGB den Bedürfnissen der Gesellschaft angepasst.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die entgeltlich erworbenen immateriellen Vermögensgegenstände sind zu Anschaffungskosten bilanziert und werden entsprechend ihrer voraussichtlichen Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren um planmäßige lineare Abschreibungen vermindert.

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungskosten angesetzt und wird, soweit abnutzbar, um planmäßige lineare Abschreibungen über eine Nutzungsdauer von 3 bis 5 Jahren, vermindert.

Geringwertige Vermögensgegenstände werden bis zu einem Wert von EUR 410,00 im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Die Finanzanlagen werden mit den Anschaffungskosten oder dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Außerplanmäßige Abschreibungen werden auf Vermögensgegenstände des Finanzanlagevermögens nur bei voraussichtlich dauernder Wertminderung durchgeführt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nennbetrag unter Berücksichtigung des erkennbaren Ausfallrisikos angesetzt.

Der Kassenbestand und die Guthaben bei Kreditinstituten sind zum Nominalwert angesetzt.

Die sonstigen Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrags gemäß § 253 Abs. 1 Satz 2 HGB angesetzt und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Soweit notwendig werden künftige Kostensteigerungen berücksichtigt. Bei Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr erfolgt eine Abzinsung entsprechend § 253 Abs. 2 HGB

Die Verbindlichkeiten sind zum Erfüllungsbetrag passiviert.

Forderungen und Verbindlichkeiten in Fremdwährung werden mit dem jeweiligen Devisenkassamittelkurs im Zugangszeitpunkt erfasst. Auf fremde Währung lautende Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von einem Jahr oder weniger sind gemäß § 256a Satz 2 HGB ohne Berücksichtigung des Anschaffungskosten- und Realisationsprinzips zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag erfasst. Bei einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr wird der Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag gemäß § 256a Satz 1 HGB nur zu Grunde gelegt, sofern dieser bei Vermögensgegenständen unter und bei Verbindlichkeiten über dem jeweiligen Tageskurs zum Zeitpunkt der Erfassung des Geschäftsvorfalles liegt.

Angaben und Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist im Anlagespiegel dargestellt.

Angaben zum Anteilsbesitz	Kapitalanteil	Eigenkapital	Ergebnis	Jahr
Lumiphore Inc., Berkeley, USA	21,4 %	-363 TUSD	-74 TSUD	06/2016
Erste Coreo Immobilien VVG mbH*	100 %	25 TEUR		
Zweite Coreo Immobilien VVG mbH*	100 %	25 TEUR		
Dritte Coreo Immobilien VVG mbH*	100 %	25 TEUR		

* Die Gesellschaften wurden in 2017 gegründet. Ein Jahresergebnis liegt daher noch nicht vor.

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

Anlagenspiegel

in EUR	Anschaffungs-/Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	01.01.2017	Zugänge	Umgliederung	Abgänge	30.06.2017	01.01.2017	Zugänge	Abgänge	30.06.2017	30.06.2017	31.12.2016
I. Immaterielle Vermögensgegenstände											
entgeltlich erworbene Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	25.970,03	8.599,20	0,00	0,00	34.569,23	8.544,03	3.000,77	0,00	11.544,80	23.024,43	17.426,00
II. Sachanlagen											
Betriebs- und Geschäftsausstattung	91.933,48	236,46	0,00	375,00	91.794,94	82.402,48	1.557,09	375,00	83.584,57	8.210,37	9.531,00
III. Finanzanlagen											
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
2. Beteiligungen	17.214.368,07	0,00	0,00	2.571.075,01	14.643.293,06	6.545.158,90	0,00	644.668,66	5.900.490,24	8.742.802,82	10.669.209,17
3. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	3.053.662,22	0,00	0,00	3.053.662,22	0,00	0,00	0,00	0,00	3.053.662,22	0,00
	17.214.368,07	3.128.662,22	0,00	2.571.075,01	17.771.955,28	6.545.158,90	0,00	644.668,66	5.900.490,24	11.871.465,04	10.669.209,17
	17.332.271,58	3.137.497,88	0,00	2.571.450,01	17.898.319,45	6.636.105,41	4.557,86	645.043,66	5.995.619,61	11.902.699,84	10.696.166,17

Bilanz
Gewinn- und Verlustrechnung
Anhang

Eigenkapital

Gemäß Beschluss des Vorstands sowie des Aufsichtsrats vom 25. November 2016 wurde das Grundkapital der Gesellschaft durch Ausgabe neuer auf den Inhaber lautenden Stückaktien um insgesamt EUR 3.120.000,00 auf 9.360.000,00 erhöht.

Das Grundkapital der Coreo AG ist somit eingeteilt in 9.360.000 Stückaktien, die allesamt auf den Inhaber lauten

Das Grundkapital ist durch Beschluss der Hauptversammlung vom 31. Mai 2016 um bis zu EUR 485.000,00 bedingt erhöht (Bedingtes Kapital 2016/I). Das bedingte Kapital dient der Sicherung von Bezugsrechten.

Rückstellungen

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Wesentlichen Rückstellungen für rückständigen Urlaub, Jahresabschlusskosten, Rechtsberatungs- und Prozesskosten sowie Kosten für die Hauptversammlung.

Verbindlichkeiten in TEUR	30.06.2017		31.12.2016	
	Gesamt	Rest- laufzeit bis 1 Jahr	Gesamt	Rest- laufzeit bis 1 Jahr
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	25	25	55	55
Sonstige Verbindlichkeiten	9	9	9	9
	34	34	64	64

Angaben und Erläuterungen zu den Posten der Gewinn- und Verlustrechnung

Sonstige betriebliche Erträge

Die sonstigen betrieblichen Erträge enthalten im Wesentlichen Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen sowie Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens.

Sonstige betriebliche Aufwendungen

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen betreffen im Wesentlichen Fremdleistungen, Werbe- und Reisekosten, Raumkosten, sowie Rechts- und Beratungskosten.

Sonstige Angaben

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres im Unternehmen beschäftigten Arbeitnehmer betrug 3.

Organe der Gesellschaft

Vorstand im Geschäftsjahr war:

- Herr Marin N. Marinov, Diplom-Ingenieur, Hofheim

Dem Aufsichtsrat gehörten im Geschäftsjahr 2017 an:

- Herr Stefan Schütze, Rechtsanwalt (LL.M. in Mergers and Acquisitions), Frankfurt am Main, (Vorsitzender)
- Herr Axel-Günter Benkner, Diplom-Ökonom und Diplom-Kaufmann, Nidderau (stellv. Vorsitzender)
- Herr Dr. Friedrich Schmitz, Geschäftsführer CE Asset Management AG Meilen, München

Frankfurt am Main, den 22. August 2017



Marin Marinov
Der Vorstand