

Revisionsberättelse

cytena GmbH

Freiburg

**Årsredovisning
den 31 december 2018**

Icke bindande utkast

- ej undertecknat -

Innan ni granskar räkne- och skrivfel, ber vi er vänligen överlämna utkastet till uppdragsgivaren och be denna returnera det senast vid leverans av det slutliga exemplaret.

Vi förbehåller oss rätten till senare ändringar. Utkastet är inte avsett för tredje man.

BPGO Revisions- und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
Raiffeisenstraße 5, 77704 Oberkirch
Poststraße 9, 77728 Oppenau
(huvudsäte)

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	Sida
A. Revisionsuppdrag 1	
B. Revisionsutlåtande	2
C. Principiella iakttagelser	6
Oegentligheter	6
D. Revisionens genomförande	7
I. Revisionens karaktär	
II. Revisionens inriktning och omfattning	7
III. Revisorernas oberoende ställning	9
E. Iakttagelser vad gäller redovisningen	10
I. Redovisningens korrekthet	10
1. Föregående års bokslut	10
2. Bokföring och andra granskade handlingar	10
3. Årsredovisning	11
II. Framläggande av räkenskaperna	11
1. Tillämpade värderingsgrunder	11
2. Sammanfattande bedömning	12
III. Ekonomiska förhållanden	12
1. Företagets verksamhet	12
2. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning	12
F. Slutkommentar	13

BILAGOR

1	Balansräkning per den 31 december 2018
2	Resultaträkning för 2018
3	Appendix till 2018
4	Rättsliga förhållanden

Allmänna villkor

A. REVISIONSUPPDRAG

Styrelsen för

cytena GmbH
Freiburg

(nedan kallat: "Bolaget") har gett oss i uppdrag att granska årsredovisningen per den 31 december 2018 på grundval av underliggande räkenskaper.

Dessutom har vi fått i uppdrag att redovisa företagets juridiska och skattemässiga förhållanden (bilaga 4).

Detta avtal är, även i förhållande till tredje part, underkastat våra allmänna villkor för revisorer och revisionsföretag av den 1 januari 2017.

I avsnitt B anges karaktär, inriktning och omfattning av den revision som genomförts av oss i enlighet med 317 §§ ff HGB.

Vår rapportering sker i enlighet med de principer för god revisionsred som fastställts av Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf (IDW PS 450) (Institutet för revisorer i Tyskland, Düsseldorf).

Vårt revisionsuppdrag bygger på ett frivilligt åtagande från Bolagets sida, vilket innebär att föreliggande revisionsberättelse riktar sig till cytena GmbH.

B. REVISIONSUTLÅTANDE

Efter genomförd granskning av räkenskaperna lämnar vi den 1 juli 2019

2016 följande revisionsutlåtande:

”Revisionsutlåtande lämnat av oberoende revisor

Till cytena GmbH

Revisionsuttalande

Vi har granskat årsbokslutet för cytena GmbH som består av balansräkningen per den 31 december 2018 och resultaträkningen för räkenskapsåret från 1 januari 2018 till 31 december 2018 och noterna, inklusive presentation av redovisnings- och värderingsmetoder.

Vår sammanfattande bedömning, mot bakgrund av den kännedom vi har skaffat oss under revisionen, är att årsredovisningen uppfyller lagstiftningskraven och ger en rättvisande bild av företagets nettotillgångar, ekonomiska ställning och resultat i enlighet med principerna för korrekt bokföring per

Per den 31 december 2018 samt resultatet för verksamhetsåret från 1 januari 2018 till den 31 december 2018.

I enlighet med 322 § tredje stycket första meningen i den tyska handelslagen (HGB), förklarar vi att vår revision inte har föranlett några invändningar mot korrektheten i årsredovisningen.

Tillämpade värderingsgrunder

Vi har granskat årsredovisningen i enlighet med avsnitt 317 § HGB under beaktande av de tyska principerna för god revisionssed, fastställda av Institut der Wirtschaftsprüfer IDW (tyskt institut för revisorer i Tyskland). Vårt ansvar enligt dessa regler och principer beskrivs utförligt i avsnittet "Revisorns ansvar för revisionen av årsredovisningen" i vårt revisionsutlåtande.

Vi är oberoende gentemot företaget i enlighet med tyska kommersiella och professionella föreskrifter och har uppfyllt våra övriga tyska skyldigheter vad gäller vår profession i enlighet med dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har skaffat fram är tillräckliga och lämpliga för att fungera som grund för våra revisionsuttalanden om årsredovisningen

De rättsliga företrädarnas ansvar för årsredovisningen

De rättsliga företrädarna ansvarar för upprättandet av årsredovisningen, som i väsentligt avseende överensstämmer med den tyska handelslagstiftning som är tillämplig på tyska kapitalbolag. Därigenom är de också ansvariga för att årsredovisningen, med hänsyn till de tyska principerna för korrekt bokföring, ger en rättvisande bild av företagets nettotillgångar, ekonomiska ställning och resultat. För att möjliggöra upprättandet av årsredovisningar som inte innehåller några väsentliga missvisande framställningar – vare sig avsiktliga eller oavsiktliga – är de rättsliga företrädarna dessutom ansvariga för de interna kontrollerna, som de själva har fastställt i enlighet med de tyska principerna för korrekt bokföring,

Vid upprättandet av årsredovisningen ligger det även på de rättsliga företrädarnas ansvar att kunna bedöma företagets fortsatta verksamhet. De är dessutom ansvariga för att ta upp viktiga frågor som rör den fortsatta verksamheten. Dessutom ansvarar de för redovisningen av företagets löpande verksamhet i enlighet med redovisningsstandarderna, såvida inte detta strider mot faktiska eller rättsliga omständigheter.

Revisorns ansvar för granskning av årsredovisningen

Vårt mål är att uppnå rimlig säkerhet om huruvida de finansiella rapporterna som helhet är fria från väsentliga missvisande framställningar - vare sig avsiktliga eller oavsiktliga - och att kunna lämna ett revisionsutlåtande som omfattar våra uttalanden om bokslutet.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men den garanterar inte att en revision som utförs i enlighet med 317 § HGB och i enlighet med de tyska principerna för korrekt revision från IDW alltid kommer att avslöja missvisande framställningar. Missvisande framställningar kan bero på överträdelser eller felaktigheter och betraktas som väsentliga om de - var för sig och tillsammans - rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som fattats av användare och baserats på årsredovisningen.

Vi tillämpar professionellt omdöme och är professionellt kritiska under hela granskningen. Dessutom

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga - avsiktliga eller oavsiktliga - missvisande framställningar i årsredovisningen samtidigt som vi planerar och genomför granskningsrutiner som svar på dessa risker och inhämtar tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis som tjänar som grund för våra revisionsutlåtanden. Risker för att väsentliga missvisande framställningar inte kommer att avslöjas är större vid överträdelser än vid oriktigheter, eftersom en överträdelse kan omfatta bedrägerier, förfalskningar, uppsåtlig underlåtenhet, vilseledande framställningar eller åsidosättande av interna kontroller.
- får vi förståelse för det interna kontrollsystemet som är relevant för granskningen av årsredovisningen så att vi kan planera granskningsrutiner som är lämpliga under givna omständigheter, dock ej i syfte att yttra oss om effektiviteten i dessa system i företaget;
- bedömer vi lämpligheten hos de redovisningsmetoder som används av de rättsliga företrädarna och huruvida de skattade värdena och relaterade uppgifter som presenteras av de rättsliga företrädarna är acceptabla;

- drar vi, baserat på erhållna revisionsbevis, slutsatser om lämpligheten hos den redovisningsprincip som tillämpas av de rättsliga företrädarna för företagets fortsatta verksamhet och om det föreligger någon väsentlig osäkerhetsfaktor i samband med händelser eller omständigheter, som kan leda till betydande tvivel om företagets fortsatta verksamhet. Om vi drar slutsatsen att det föreligger väsentliga osäkerhetsfaktorer är vi skyldiga att i vårt revisionsutlåtande uppmärksamma motsvarande relevant information i årsredovisningen eller våra revisionsutlåtande, om uppgifterna inte är rimliga. Vi drar våra slutsatser med utgångspunkt från de bevis som vi inhämtat vid tidpunkten för vårt revisionsutlåtande. Framtida händelser eller omständigheter kan dock innebära att Bolaget inte längre kan fortsätta sin verksamhet.
- bedömer vi helhetsbilden, strukturen och innehållet i årsredovisningen inklusive informationen samt om årsredovisningen återspeglar de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sådant sätt att årsredovisningen, med hänsyn till de tyska principerna för korrekt bokföring, återger en sann och rättvisande bild av företagets nettotillgångar, ekonomiska ställning och resultat.

Vi diskuterar bland annat den planerade omfattningen och tidpunkten för revisionen med dem som är ansvariga för övervakningen, likaså tar vi upp viktiga granskningsiakttagelser, som t.ex. eventuella brister i det interna kontrollsystemet som vi identifierar under vår revision.”

All användning av ovanstående revisionsberättelse utanför ramen för denna revision kräver vårt förhandsgodkännande. Om årsredovisningen publiceras eller vidarebefordras i en form som avviker från den godkända versionen (inklusive översättningar till andra språk), måste vi yttra oss igen, förutsatt att vårt revisionsutlåtande citeras eller hänvisning sker till vår granskning; se 328 § HGB.

C. PRINCIPIELLA IAKTTAGELSER

Oegentligheter

Under granskningen har vi inte kunnat konstatera några fakta som utgör eller pekar på oegentligheter eller överträdelser (mot lagstadgade bestämmelser).

D. REVISIONENS GENOMFÖRANDE

I. Revisionens karaktär

I enlighet med 317 § HGB har vi inom ramen för vårt uppdrag granskat räkenskaper och årsredovisning (bilaga 1 till 3) med avseende på att vedertagna lagstadgade bestämmelser har efterlevts. I egenskap av ett mikrobolag resp. ett litet kapitalbolag är Bolaget inte skyldigt att upprätta någon förvaltningsberättelse.

Styrelsen ansvarar för bokföringen, det bokföringsrelaterade interna kontrollsystemet, årsredovisningen samt de uppgifter och handlingar som tillhandahållits oss. Det är vår uppgift att bedöma dessa handlingar och uppgifter i samband med vår yrkesmässiga revision.

Att granska efterlevnaden av andra lagstadgade bestämmelser ingick endast i vårt revisionsuppdrag, i den mån det brukar ha återverkningar på årsredovisningen. Att upptäcka och klargöra brott, såsom otrohet mot huvudman eller förskingring samt att fastställa administrativa överträdelser som begåtts vid sidan av redovisningen, ingick inte i vårt revisionsuppdrag,

Det ingick inte heller i vårt revisionsuppdrag att granska försäkringsskyddets typ och lämplighet, till exempel att undersöka om man tagit hänsyn till alla risker och var tillräckligt försäkrade mot dessa.

II. Revisionens inriktning och omfattning

Revisionen genomfördes i huvudsak på vårt kontor med vissa avbrott under april och juni 2019. Vi har dokumenterat detaljer om revisionens genomförande i våra arbetsdokument efter karaktär, omfattning och revisionsresultat.

Utgångspunkten för vår revision var föregående års bokslut per den 31 december 2017, vilket vi hade granskat och försett med ett revisionsuttalande utan reservation.

Vi har genomfört vår revision i enlighet med bestämmelserna i HGB:s 317 §§ ff. under iakttagande av de tyska principerna för god revisionssed som fastställts av IDW.

Enligt dessa bestämmelser ska revisionen planeras och genomföras på ett sådant sätt att det med rimlig säkerhet kan bedömas att bokföringen och årsredovisningen inte innehåller några väsentliga felaktigheter eller något som bryter mot reglerna.

Revisionen omfattar inte att fastställa huruvida det granskade företags fortsatta existens eller ledningens effektivitet och ändamålsenlighet kan garanteras (317 § (4) a HGB).

På grundval av detta har vi granskat årsredovisningen probleminriktat - dock ej med särskilt fokus på att uppdaga förskingring - i syfte att upptäcka sådana felaktigheter och överträdelser mot lagstadgade redovisningsbestämmelser som på ett väsentligt sätt påverkar bilden av företags tillgångar, finansiella ställning och resultat enligt 264.2 § HGB.

Syftet med vårt riskorienterade revisionsförfarande är att utveckla en revisionsstrategi, som bygger på en bedömning av företags ekonomiska och rättsliga läge, dess mål, strategier och affärsrisker. Strategin påverkas också av företags storlek och komplexitet samt av effektiviteten i det redovisningsrelaterade interna kontrollsystemet. Vi har tagit hänsyn till dessa lärdomar i vårt urval av analysmetoder (sannolikhetsbedömningar) och enskilda granskningar vad gäller lagerinventering, tillvägagångssätt, bevis och bedömning i årsredovisningen. I det företagsspecifika revisionsprogrammet har vi definierat inriktningen för vår revision, revisionsåtgärdernas, revisionens karaktär och omfattning, revisionsförloppet och personalinsatser. Här har vi tagit hänsyn till principerna för väsentlighet och risk.

Mot bakgrunden av företags hanterbara storlek och överskådligheten i rutinerna genomförde vi i huvudsak enskilda undersökningar i förevarande fall.

Vår revisionsstrategi för det granskade året har lett till följande inriktningar för revisionsprogrammet:

- Bedömning av varulagrets fullständighet, avgränsning och värdering
- Bedömning av avsättningarnas fullständighet

Vidare har vi bland annat vidtagit följande standardåtgärder:

- Genom de stickprovskontroller av saldobekräftelser som vi har gjort bedömer vi att kundfordringar och leverantörsskulder har redovisats enligt tillämpbara redovisningsprinciper.

All information och alla bevis som vi har begärt in har kommit oss tillhanda. Företagsledningen

har skriftligen bekräftat att informationen och bevisen samt bokföringen och årsredovisningen är fullständiga.

III. Revisorernas oberoende ställning

Under vår granskning har vi tagit hänsyn till tillämpliga bestämmelser om Revisorernas oberoende (321 § 4a HGB).

E. IAKTTAGELSER VAD GÄLLER REDOVISNINGEN

I. Redovisningens korrekthet

1. Föregående års bokslut

Föregående års bokslut godkändes av bolagsstämman den 7 augusti 2018.

Den balanserade vinsten per den 31 december 2017 på 104 954,71 euro (årets vinst på 66 766,63 euro plus en balanserad vinst på 38 188,08 euro) har överförts i ny räkning.

Föregående års bokslut ingavs den 9 januari 2019 till den elektroniska versionen av Bundesanzeiger (Tysklands officiella tidning) för arkivering och offentliggjordes den 29 januari 2019. Vi har informerat styrelsen om det försenade ingivandet.

2. Bokföring och andra granskade handlingar

Organiseringen av bokföringen, rutinerna för det bokföringsrelaterade interna kontrollsystemet, dataflödet och dokumenthanteringen möjliggör en fullständig, korrekt, tidsnära och ordnad registrering och redovisning av affärshändelserna.

Den information som hämtats från andra granskade handlingar (t.ex. avtal) ger en korrekt bild av bokföringen och årsredovisningen.

För Bolagets bokföring används DATEV:s redovisningsprogram. Företaget har en kontoplan som uppfyller behoven.

Redovisningsrutinerna genomgick inga anmärkningsvärda organisatoriska förändringar under det år som granskningen ägde rum.

Enligt våra iakttagelser uppfyller bokföringen lagstadgade krav.

3. Årsredovisning

Bolagets storlek per balansdagen motsvarade ett litet kapitalbolag, Årsredovisningen har upprättats enligt reglerna för korrekt bokföring i enlighet med 242-256 §§ och 264-288 §§ HGB och de särskilda bestämmelserna i GmbH-lagen, dock genom att man endast delvis har använt sig av de förenklade uppställningsreglerna som finns för små kapitalbolag. Årsredovisningen uppfyller lagstadgade krav. Bolagsordningen innehåller inga kompletterande redovisningskrav.

Med utgångspunkt från den av oss granskade balansräkningen från föregående år är föreliggande årsbokslut korrekt vad gäller de redovisningsuppgifter och andra dokument som vi har granskat. Reglerna om tillvägagångssätt, redovisning och värdering har iakttagits. Tillräckliga bevis finns tillgängliga för tillgångar och skulder.

Redovisnings- och värderingsprinciperna stämmer överens med handelslagstiftningen. Närmare uppgifter om värderingen redovisas i bilagan och avsnitt E. II "Framläggande av räkenskaperna".

I den mån det finns redovisningsalternativ i balansräkningen eller resultaträkningen anges i allmänhet motsvarande information i bilagan. Informationen i bilagan är fullständig och korrekt.

Enligt våra iakttagelser överensstämmer således årsredovisningen med lagstiftade krav, inklusive principerna för korrekt bokföring. Granskningen gav inte upphov till några invändningar.

II. Framläggande av räkenskaperna

1. Tillämpade värderingsgrunder

Redovisnings- och värderingsmetoderna har inte ändrats sedan föregående år.

För information om redovisnings- och värderingsmetoder hänvisar vi till uppgifterna i bilagan (bilaga 3).

2. Sammanfattande 7bedömning

Vår sammanfattande revisionella bedömning är att årsredovisningen som helhet ger en rättvisande bild av företagets nettotillgångar, ekonomiska ställning och resultat i enlighet med principerna för korrekt bokföring, Vi ber att få hänvisa till våra tidigare synpunkter i avsnittet E

E. II. 1. "Tillämpade värderingsgrunder".

III. Ekonomiska förhållanden

1. Företagets verksamhet

Företages syfte är att utveckla, tillverka, driva och marknadsföra utrustning och programvara, särskilt inom området laboratorie- och medicinsk teknik och relaterade tjänster.

Företaget grundades 2014 då det avknoppades från Freiburger Institut für Mikrosystemtechnik (IMTEK) och har utvecklat en apparat som separerar celler på ett säkert och skonsamt sätt. Cellerna

som väljs ut med en "enkelcellskrivare" kan till exempel användas för att studera tumörheterogenitet eller för att producera klonala cellinjer för framställning av antikroppar.

Bolaget befinner sig fortfarande i startfasen.

2. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

Vi har avstått från att göra en separat analys av nettotillgångarna. den ekonomiska ställningen och utfallet. I detta avseende hänvisar vi till årsbokslutet för Bolaget som bifogas bilagorna 1 till 3.

F. SLUTKOMMENTAR

Vi lämnar ovanstående revisionsberättelse om vår granskning av årsredovisningen och förvaltningsrapporten för cytena GmbH:s budgetår 1 januari 2018 till 31 december 2018 i överensstämmelse med 321 § HGB och principerna för korrekt upprättande av revisionsberättelser, framtagna av Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (institutet för revisorer i Tyskland) (IDW PS 450).

Revisionsberättelsen undertecknas i enlighet med 321§ V HGB under beaktande av 32 § i den tyska lagen om auktoriserade revisorer WPO (Wirtschaftsprüferordnung).

Oppenau/Oberkirch den 1 juli 2019

BPGO Revisions- und Treuhand GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Joos revisor

cytena GmbH , Freiburg

Balansräkning per 31 december 2018

AKTIVA

	Euro	Euro	2017-12-31. Euro TEuro
A . ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR			
I . Immateriella tillgångar , koncessioner förvärvade mot vederlag, industriella äganderätter och liknande rättigheter och värden samt licenser för sådana	26 178,00		39
II . Materiella anläggningstillgångar andra anläggningstillgångar och produktionsutrustning	237 150,00		197
		263 328,00	236
B. OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR			
I . Varulager			
1. Råvaror och förnödenheter	260 620,72		71
2. Färdiga varor och handelsvaror	154.647,02		159
3. Förskottsbetalningar	363.011,65		26
	778.279,39		256
II . Fordringar och övriga tillgångar			
1. Kundfordringar	1 023 669,33		319
2. Övriga tillgångar	307 453,16		172
	1.331.122,49		491
III . Kontanter, kassabehållning hos Bundesbank och checkar	2 813.256,15		831
		4 922 658,03	1 578
.C. UPPLUPNA BELOPP			
		5 244.841,38	1.842

SKULDER

	Euro	Euro	2017-12-31. Euro Euro
		TEuro	
A. EGET KAPITAL			
I . Tecknat kapital	78 461,00		67
II. Kapitalavsättningar	4 071 418,7		1 08
III. Balanserad vinst	104 954,711		38
IV. Versamhetsårets överskott	141 921,86	4 396 756,28	1 255
			1 255
B. AVSÄTTNINGAR			
1. Skatteavsättningar	74 385,84		21
2. Övriga avsättningar	475 316,42		311
		549 702,26	332
C . SKULDER			
1. Skulder till kreditinstitut			
	21 676,56		3
2. Leverantörsskulder Kundfordringar	242 911,58		180
3. Övriga skulder	43		
		298 382,84	226
D . UPPLUPNA BELOPP		0,00	29
		5 244.841,38	1.842

	Euro	Euro	Euro	2017 TEuro
1. Intäkter		3 046 439,37		2.623
2. Ökning (+) eller minskning (-) av lager av färdiga varor och av varor under tillverkning		-4 652,98		67
3. Arbete för egen räkning som har redovisats under tillgångar		1.908,82		0
4. Övriga rörelseintäkter		<u>535 749,06</u>		<u>322</u>
			3 579 444,27	3 012
5. Materialkostnader				
a) Materialkostnader för råvaror och förmödenheter och för förvärvade varor	831 552,00			1 179
b) Materialkostnader för förvärvade tjänster	<u>201 695,14</u>			<u>0</u>
		1 033 247,14		1 179
6. Personalkostnader				
a) Löner	841 073,19			650
b) Sociala avgifter och utgifter för pensioner och understöd	<u>178 631,79</u>			<u>133</u>
		1 019 704,98		783
7. Avskrivningar på immateriella tillgångar och materiella anläggningstillgångar		128 514,03		71
8. Övriga driftkostnader		<u>1 195 537,21</u>		<u>881</u>
			-3 377 003,36	-2 914
			202 440,91	98
9. Övriga räntor och liknande intäkter		3 710,46		0
10. Räntor och liknande kostnader		<u>61,55</u>		<u>0</u>
			3 648,91	0
			206 089,82	98
11. Skatter på inkomst och övriga intäkter			-64 167,96	-31
12. Resultat efter skatter			141 921,86	67
13. Årligt överskott			<u>141 921,86</u>	<u>67</u>

Allmän information

Företaget är registrerat med firmanamnet cytena GmbH med säte i Freiburg i Amtsgericht Freiburgs handelsregister under registreringsnummer HRB 711600.

Föreliggande årsredovisning har upprättats enligt 242 § ff. och 264 § ff. HGB och i enlighet med vedertagna bestämmelser i den tyska lagen om bolag med begränsat ansvar GmbHG (Gesetz betreffend Gesellschaften mit beschränkter Haftung). Årsredovisningen har dock upprättats enligt reglerna för små kapitalföretag. De förenklade uppställningsreglerna för små kapitalbolag har endast delvis tillämpats.

Resultaträkningen är kostnadsslagsindelad.

För att presentationen ska bli tydligare redovisas förhållandet till andra poster i balansräkningen i bilagan. Av samma anledning redovisas separata poster också i bilagan.

Redovisningsprinciper

Följande redovisningsprinciper var fortfarande avgörande för upprättandet av årsredovisningen:

Förvärvade **immateriella tillgångar** som förvärvats mot vederlag skrivs av linjärt över deras normala nyttjandeperiod.

De **materiella anläggningstillgångarna** redovisas enligt anskaffnings- eller tillverkningskostnaderna och minskas, i den mån de kan skrivas av, med avskrivningar. Materiella anläggningstillgångar skrivs av linjärt i enlighet med förmodad nyttjandeperiod. Lågvärdesvaror upp till ett individuellt nettovärde på 800,00 euro skrivs av helt under mottagningsåret; det anses inte rimligt att de avsätts omedelbart. Tillgångar med ett individuellt nettovärde under 250,00 euro redovisas som kostnad. Avskrivningar på tillägg till materiella anläggningstillgångar görs tidsproportionellt.

Varulagren värderas till anskaffnings- eller tillverkningskostnaderna eller till lägre referensdagsvärden.

Fordringar och andra tillgångar redovisas till nominellt värde.

Fordringar och skulder i utländsk valuta omräknas till balansdagens avistakurs i enlighet med 256.a § HGB.

Kapitalavsättningarna som redovisas i **eget kapital** (272 § första stycket HGB) är resultatet av tilläggsbetalningen av de nyemitterade aktierna under verksamhetsåret 2015, 2016 och 2018 som överstiger det nominella beloppet.

Skatteavsättningarna och **övriga avsättningar** tar hänsyn till alla ovissa skulder och förestående förluster av pågående affärer. De redovisas till det regleringsbelopp som fastställs enligt skäliga affärsmässiga bedömningar (dvs. inklusive framtida kostnads- och prisökningar). Avsättningar med en återstående löptid på mer än ett år har diskonterats.

Skulder redovisas till regleringsbeloppet.

Kommentarer till balansräkningen

Fordringar och övriga tillgångar

Fordringar och andra tillgångar har alla en återstående löptid på upp till ett år.

Det finns inga fordringar gentemot bolagsmän eller företag som det finns ett deltagarförhållande till.

Skulder

Alla skulder har alla en återstående löptid på upp till ett år.

Det totala beloppet av de redovisade skulderna med säkerheter eller liknande rättigheter är 0,00 tusen euro.

Leverantörsskulderna omfattar skulder till bolagsmän eller företag med en kapitalandel på 70 tusen euro (föregående år 70 tusen euro).

Övriga leverantörsskulder omfattar skatteskulder 29 tusen euro (föregående år 37 tusen euro).

Kommentarer till resultaträkningen

Övriga rörelseintäkter/rörelsekostnader omfattar intäkter från omräkning av valutor till ett belopp av 11 tusen euro (föregående år: 9 tusen euro) och kostnader för valutaomräkning till ett belopp av 14 tusen euro (föregående år: 82 euro).

Övriga rörelseintäkter omfattar extraordinära intäkter från återföring av avsättningar till ett belopp av 146 tusen euro.

Minskningen av materialkostnaden med 12,2 procentenheter till 33,9 % av den totala produktionen (försäljning plus lagerändringar) beror till stor del på materialkostnader under verksamhetsåret 2017. De härrör främst (i storleksordningen 150 tusen euro) från (materiella) utgifter som inte var direkt relaterade till prestationen.

Ränteintäkter/räntekostnader omfattar intäkter från diskontering av avsättningar på 0 tusen euro och kostnader från växande ränta på avsättningar på 0 tusen euro.

Övriga uppgifter

Eventualförpliktelser och andra ekonomiska förpliktelser

Eventualförpliktelser i enlighet med 268 §§ sjunde stycket, 251 HGB förekommer ej.

Övriga ekonomiska förpliktelser för 2019 i enlighet med 285.3a § HGB härrör från (avsättningsberoende) säljåtaganden på 466 tusen euro. 164 tusen euro (p.a.) härrör från ett hyresåtagande (p.a.) i en fastighet och i (p.a.) 15 tusen euro (p.a.) från leasingåtaganden. Hyresåtagande i fastigheten har en löptid (som eventuellt kan sägas upp i förtid) fram till 2028; leasingåtagandena har (återstående) löptider på upp till 60 månader. Det finns inga andra väsentliga ekonomiska förpliktelser.

Det genomsnittliga antalet **anställda**

(i enlighet med 267 § femte stycket HGB) uppgick under verksamhetsåret 2018 till 23,25 st.

Jonas Schöndube, Freiburg, utsågs till verkställande direkt under verksamhetsåret.

Resultatdisposition

Styrelsen föreslår att balansräkningen på 246 876,57 euro (nettovinst 141.921 euro plus en balanserad vinst på 104.954,71 euro) överförs i ny räkning.

Freiburg, den 27 juni

2019 cytena GmbH

.....
Jonas Schöndube

cytena GmbH, Freiburg

Rättsliga förhållanden

1. Bolagsrättsliga grunder

Företaget är registrerat med **firmanamnet** cytena GmbH med **säte** i Freiburg i Amtsgericht Freiburgs handelsregister under registreringsnummer HRB 711600. Vi hade tillgång till ett utdrag ur handelsregistret, daterat 24 april 2018 med ett sista inlägg från 1 oktober 2018 (omarbetning av bolagsordningen med kapitalhöjning). Enligt uppgift har inga ändringar som kräver registrering gjorts sedan dess.

Under rapporteringsåret gällde först **bolagsordningen** av den 31 mars 2015. Vid bolagsstämman den 12 september 2018 (UR 3370/2018, upprättat av notarius Dr. A. Vivell, Freiburg) beslutades om den nya versionen av bolagsordningen.

Företagets syfte är att utveckla, tillverka, driva och marknadsföra utrustning och programvara, särskilt inom området laboratorie- och medicinsk teknik och relaterade tjänster.

Bolaget kan bedriva all verksamhet som är direkt eller indirekt lämplig för dess syfte. Företaget kan bedriva sin verksamhet i Tyskland och utomlands och kan inrätta filialer, etablera eller förvärva likartade eller liknande företag eller bli delägare i dem och ingå skatterättsliga förhållanden.

Affärsåret utgörs av kalenderåret.

I början av räkenskapsåret uppgick **bolagskapitalet** till 66 923,00 euro och betalades in fullt ut.

På bolagsstämman den 4 mars 2015 fattades (bland annat) följande beslut angående ägarandelarna samtidigt som motsvarande **köp- och överlåtelseavtal** (UR2 396/2015, UR2 397/2015, UR2 398/2015 och UR2 400/2015, upprättat av notarien Ludger Hofstetter, Notariat 2 Freiburg), slöts:

1. Följande köp (resp. debitering) av bolagsandelarna (1) nr 45.501 - 50.000 i cytena GmbH till ett totalt nominellt värde av 4 500,00 euro - köpare: Benjamin Steimle; säljare: Biofluidix GmbH - till ett pris av 4 500,00 euro och (2) nr 29.001 - 31.500 i cytena GmbH till ett nominellt värde av totalt 2 500,00 euro - köpare: Benjamin Steimle; säljare: Dr. Peter Koltay - till ett pris av 2 500,00 EUR godkänns vart och ett.
4. Följande köp av bolagsandelarna (1) nr 28.001 till 29.000 i cytena GmbH till ett nominellt värde av 1 000,00 euro - köpare: Jonas Schöndube; säljare: Dr. Peter Koltay - till ett pris av 1,00 euro och (2) nr 27.001 - 28.000 i cytena GmbH till ett nominellt värde av 1 000,00 euro - köpare: Andre Gross; säljare: Dr. Peter Koltay - till ett pris av 1,00 euro, i båda fallen till stöd för ett förtroendeförhållande, godkänns i vart och ett av fallen.
6. Förtroendeavtalen mellan partnerna Schöndube, Gross och Steimle (efter verksam andelsförsäljning), dels som förtroendeman, dels med BioFluidix GmbH som förmånstagare, godkänns genom att man avstår från förköpsrätt.

Bolagsandelarna utvecklades under 2015 (fram till 4 mars 2015) enligt följande:

	2015-01-01.		Förändring	2015-03-04.		
	EUR	%		EUR	EUR	%
Jonas Schöndube (rättsligt)	10 500,00	21,00	1 000,00	11 500,00	23,00	
Rättelse			-2 000,00	-2 000,00		
Jonas Schöndube (ekonomiskt)				9 500,00		19,00
Andre Groß (rättsligt)	10 500,00	21,00	1 000,00	11 500,00	23,00	
Rättelse			-2 000,00	-2 000,00		
Andre Groß (ekonomiskt)				9 500,00		19,00
Dr. Peter Koltay (rättsligt)	10 500,00	21,00	-4 500,00	6 000,00	12,00	
Rättelse			2 000,00	2 000,00		
Dr. Peter Koltay (ekonomiskt)				8 000,00		16,00
Benjamin Steimle (rättsligt)	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	14,00	
Rättelse			-1 000,00	-1 000,00		
Benjamin Steimle (ekonomiskt)				6 000,00		12,00
BioFluIdix GmbH (rättsligt)	18 500,00	37,00	-4 500,00	14 000,00	28,00	
Rättelse			3 000,00	3 000,00		
BioFluIdix GmbH (ekonomiskt)				17 000,00		34,00
Totalt (rättsligt)	50 000,00	100,00	0,00	50 000,00	100,00	
Total rättelse			0,00	0,00		
Totalt (ekonomiskt)			0,00	50 000,00		100,00

Enligt de **förtroendeavtal** som nämnts och godkänts ovan (UR2 399/2015, UR2 401/2015 och UR2 402/2015, upprättade av notarie Ludger Hofstetter, Notariat 2 Freiburg) slöts förtroendeförhållandena enligt följande:

Förmånstagaren och förtroendemannen enas om att de affärsandelar som förvärvats enligt ovan nämnda köpe- och överlåtelseavtal innehas av köparen resp. förtroendemannen i eget namn, dock för säljarens resp. förmånstagarens räkning och därför förvärvats i förtroende. I förhållandet utåt till tredje man är det bara förtroendemannen som är civilrättslig innehavare av affärsandelen; i det interna förhållandet och ekonomiskt sett ska affärsandelen tillskrivas förmånstagaren. Skattemässigt sett (anm.: och handelsrättsligt) tillskrivs förmånstagaren affärsandelen i egenskap av ekonomisk ägare.

Förtroendemannen åtar sig att förvara, inneha och förvalta affärsandelarna för förmånstagarens räkning samt att i samband med detta utöva alla rättigheter som tillkommer en delägare uteslutande i förmånstagarens intresse.

Förmånstagaren är skyldig att befria förtroendemannen från alla sådana krav från tredje man som grundar sig på de affärsandelar som denne förvaltar i förtroende för förmånstagaren. Dessutom ska förmånstagaren gottgöra förtroendemannen för alla utgifter som uppkommit genom överlåtandet, innehavet, förvaltningen eller en överlåtelse av bolagsandelarna som utförts i enlighet med givna instruktioner, eller som kommer att uppstå i framtiden.

Förtroendeförhållandet upprättas på obestämd tid. Förmånstagaren har rätt att säga upp förtroendeförhållandet den siste i månaden - av särskilda skäl även med omedelbar verkan,

Vid bolagsstämman den 31 mars 2015 fattades beslut om en kapitalökning på 16 923,00 euro i samband med ett vinstdelningsavtal (UR2 580/2015, upprättat av notarie Ludger Hofstetter, Notariat 2 Freiburg). Medan de tidigare bolagsmännen avstod från sina respektive teckningsrätter, var det endast de nya delägarna Dr. Jürg F. Geigy (nedan kallad Jürg Geigy) och High-Tech Gründerfonds II GmbH & Co. KG (nedan kallat HTGF II) som godkändes som nya delägare med rätt att överta de nya andelarna. Insättningarna gjordes den 7 resp. 7. 16 mars 2015. De nya bolagsandelarna är delaktiga i företagets vinst sedan början av verksamhetsåret 2015.

Affärsandelarna fördelade sig resp. utvecklades under 2015 (efter 4 mars:

	2015-03-04.		Förändring	(Sedan) 2015-12-31	
	EUR	%		EUR	EUR
Jonas Schöndube (rättsligt)	11 500,00	23,00		11 500,00	17,18
Rättelse	-2 000,00			-2 000,00	
Jonas Schöndube (ekonomiskt)	9 500,00	19,00		9 500,00	14,20
Andre Groß (rättsligt)	11 500,00	23,00		11 500,00	17,18
Rättelse	-2 000,00			-2 000,00	
Andre Groß (ekonomiskt)	9 500,00	19,00		9 500,00	14,20
Dr. Peter Koltay (rättsligt)	6 000,00	12,00		6 000,00	8,97
Rättelse	2 000,00			2 000,00	
Dr. Peter Koltay (ekonomiskt)	8 000,00	16,00		8 000,00	11,95
Benjamin Steimle (rättsligt)	7 000,00	14,00		7 000,00	10,46
Rättelse	-1 000,00			-1 000,00	
Benjamin Steimle (ekonomiskt)	6 000,00	12,00		6 000,00	8,97
BioFluIdix GmbH (rättsligt)	14 000,00	28,00		14 000,00	20,92
Rättelse	3 000,00			3 000,00	
BioFluIdix GmbH (ekonomiskt)	17 000,00	34,00		17 000,00	25,40
Dr. Jürg F Geigy (rättsligt och ekonomiskt)			9 231,00	9 231,00	13,79 13,79
High-Tech Gründerfonds II GmbH & Co. KG (rättsligt och ekonomiskt)			7 692,00	7 692,00	11,49 11,49
Totalt (rättsligt)	50 000,00	100,00	16 923,00	66 923,00	100,00
Total rättelse	0,00		0,00	0,00	
Totalt (ekonomiskt)	50 000,00	100,00	16 923,00	66 923,00	100,00

Vid bolagsstämman den 12 september 2018 fattades beslut om en kapitalökning på 11 538,00 euro i samband med ett **vinstdelningsavtal** (UR 3370/2018, upprättat av notarie Ludger Hofstetter 2 Freiburg). Medan (en del av) de tidigare bolagsmännen avstod från sina respektive teckningsrätter, var det endast de tidigare bolagsmännen Dr. Jürg Geigy och High-Tech Gründerfonds II GmbH & Co. KG (nedan kallat HTGF II) samt den nya bolagsmannen Dr. Christian Wildmoser som tilläts närvara.. Insättningarna skulle betalas inom 14 dagar efter det notariella bestyrkandet och gjordes. den 19 och 21 september 2018. De nya bolagsandelarna är delaktiga i företagets vinst sedan början av verksamhetsåret 2018.

Bolagsandelarna fördelade sig resp. utvecklades under 2018 mars på följande sätt:

	2018-01-01.			Förändring EUR	2018-12-31		
	EUR	%	%		EUR	%	%
Jonas Schöndube (rättsligt)	11 500,00	17,18			11 500,00	14,66	
Rättelse	-2 000,00				-2 000,00		
Jonas Schöndube (ekonomiskt)	9 500,00		14,20		9 500,00		12,11
Andre Groß (rättsligt)	11 500,00	17,18			11 500,00	14,66	
Rättelse	-2 000,00				-2 000,00		
Andre Groß (ekonomiskt)	9 500,00		14,20		9 500,00		12,11
Dr. Peter Koltay (rättsligt)	6 000,00	8,97			6 000,00	7,65	
Rättelse	2 000,00				2 000,00		
Dr. Peter Koltay (ekonomiskt)	8 000,00		11,95		8 000,00		10,20
Benjamin Steimle (rättsligt)	7 000,00	10,46			7 000,00	8,92	
Rättelse	-1 000,00				-1 000,00		
Benjamin Steimle (ekonomiskt)	6 000,00		8,97		6 000,00		7,65
BioFluIdix GmbH (rättsligt)	14 000,00	20,92			14 000,00	17,84	
Rättelse	3 000,00				3 000,00		
BioFluIdix GmbH (ekonomiskt)	17 000,00		25,40		17 000,00		21,67
Dr. Jürg F Geigy (rättsligt och ekonomiskt)	9 231,00	13,79	13,79	2 884,00	12 115,00	15,44	15,44
High-Tech Gründerfonds II GmbH & Co. KG (rättsligt och ekonomiskt)	7 692,00	11,49	11,49	2 884,00	10 576,00	13,48	13,48
Dr. Christian Wildmoser (rättsligt och ekonomiskt)	0,00	0,00	0,00	5 770,00	5 770,00	7,35	7,35
Totalt (rättsligt)	66 923,00	100,00		11 538,00	78 461,00	100,00	
Total rättelse	0,00			0,00	0,00		
Totalt (ekonomiskt)	66 923,00		100,00	11 538,00	78 461,00		100,00

I början av budgetåret uppgick den **kapitalreserv** (272 § andra stycket punkt 4 HGB) som skulle inbetalas inom ramen för *delägandeaftalet* från den 31 mars 2015 till 1 083 073,27 euro.

Inom ramen för det vinstdelningsavtal som ingicks vid bolagsstämman den 12 september 2018 (UR2 3370/2018, upprättat av notarie Dr. A Vivell Freiburg; jfr förestående) åtog sig (de gamla och nya) delägarna att öka kapitalet genom att till kapitalreserven (272 § andra stycket punkt 4 HGB) göra tilläggsbetalningar till ett totalt belopp av 2 988 345,44 euro (varav Dr. Jürg F. Geigy skulle betala 746 956,86 euro och HTGF II 746 956,86 euro och Dr. Christian Wildmoser 1.494.431,72). Tilläggsbetalningarna skulle göras inom 14 dagar efter det att beslutet om en kapitalökning hade registrerats (1 oktober 2018); den 19 september 2018 och 8 oktober 2018 var beloppen inbetalda. Idg uppgår kapitalreserven till 4 071 418,71 euro.

Följande person utnämndes till **verkställande**

direktör under rapporteringsåret: Jonas

Schöndube, Freiburg

Om endast en verkställande direktör utses företräder denne ensam bolaget. Om flera verkställande direktörer utses företräder två av dem tillsammans eller en verkställande direktör tillsammans med en firmatecknare. Befogenhet att ensam företräda Bolaget kan utfärdas. De verkställande direktörerna kan undantas från avgränsningarna i 181 § i det tyskt civilrättsliga lagverket BGB (Bürgerliches Gesetzbuch).

Jonas Schöndube, har ensamrätt att företräda Bolaget Genom beslut av bolagsmännen den 18 maj 2015 upphävdes på Bolagets vägnar befogenheten att genomföra rättshandlingar i eget namn eller som företrädare för tredje part (181§ BGB) §.

Någon handelsfullmakt har inte utfärdats.

2. Avtal av större betydelse

BioFluidix GmbH och Albert-Ludwigs-Universität Freiburg har under 06./16. Juni 2014 tecknat ett patentlicensavtal för patentgruppen (bestående av den prioritetsgrundande PCT/EP2010/058170) ”**Apparatus and method for dispensing cells or particles in a free flying droplet**”(”Apparat och metod för fördelning av celler eller partiklar i en fritt flygande droppe” (anmälningdatum: 10 juni 2010, W02011/154042 A1) i syfte att överföra detta avtal till cytena GmbH. BioFluidix GmbH har utövat sin rätt i ovanstående patentlicensavtal och överlät den 16 september 2014 alla sina rättigheter och skyldigheter i detta avtal fullständigt till cytena GmbH. cytena GmbH har godkänt överlåtelsen. Mot denna bakgrund enades Albert-Ludwigs-Universität Freiburg och cytena GmbH den 18/21 december 2015 om följande **avtal om patentköp och patentöverlåtelse**. Enligt detta avtal överläter och säljer Albert Ludwig Universität Freiburg cytena GmbH patenten enligt följande villkor:

- Betalning av patenteringskostnaderna för patenten till ett belopp 29 650,10 EUR plus en bonus på 50 % av dessa kostnader (14 825,05 euro) för uppfinnararvode.
- Från och med kalenderåret 2016 förfaller en årlig minimibonusutbetalning på 5 000 euro. Dessutom får Albert Ludwig-Universität Freiburg en royalty på 3 % (tre hundra delar)

från nettointäkterna som cytena GmbH

genererar med avtalsföremålet. Avtalsparterna förklarar sig beredda att senast den 30 juni 2016 sluta ett avtal om ett alternativ för en schablonmässig kompensation för royalties.

- I och med undertecknandet av detta köp- och överlåtelseavtal övergår äganderätten till alla patenträttigheter oåterkalleligt på cytena GmbH. Genom detta kommer särskilt de exklusiva, licensierbara nyttjanderätterna till patenträttigheterna för tillverkning resp. tillämpning, användning och försäljning av avtalsföremål att överföras på cytena GmbH.
- cytena GmbH kommer att eftersträva en snabb lansering av de avtalsenliga föremålen med hjälp av patenträttigheterna.
- Den 7 resp. 25 april 2016 enades man om (i det **första tilläggsavtalet**) att kompensationen för royaltyn skulle ske senast den 31 december 2020 genom en engångsbetalning på 180 000 euro, varvid de royaltyutbetalningar som hittills skett och kostnaderna för att erhålla och bibehålla patenträttigheterna kan räknas av. Efter 31 december 2020 ökar engångsbetalningen för varje ytterligare kalenderår med 12 000 euro samtidigt som ersättning kan ske på samma villkor.
- Den 19/27 december 2018 kom avtalsparterna överens om (i det **andra tilläggsavtalet**) om att alla betalningsåtaganden för cytena GmbH ska upphöra med retroaktiv verkan (fr.o.m. 1 januari 2017). Dessutom enades man om att cytena GmbH är ägare till patentfamiljens alla patenträttigheter och inte är skyldigt att göra några fler inbetalningar till Albert-Ludwigs-Universität Freiburg.

Den gemensamma uppfinningen ”**Metod och utrustning för partikeldispensering med hjälp av mekanismer för anordning av partiklarna**” kom till på Albert-Ludwigs-Universität Freiburg (UFR) och ETH Zurich (ETH). UFR och ETH har ingått ett avtal för att reglera de ömsesidiga rättigheterna och skyldigheterna vad gäller denna gemensamma uppfinning. Enligt detta avtal ansvarar UFR för åtgärderna när det gäller att upprätthålla och utnyttja den gemensamma uppfinningen. Den prioritetsgrundande tyska patentansökan nr 10 2015 202 574.8 ”Vorrichtung und Verfahren zum Dispensieren von unter Verwendung eines akustischen Felds ausgerichteten Partikeln in frei fliegenden Tropfen” lämnades in den 12 februari 2015 för den gemensamma uppfinningen, varpå den senare internationella patentanmälan nr PCT/EP2016/052849 inlämnades den 10 februari 2016. Mot denna bakgrund ingicks den 7/ 9 december 2016 resp. den 9 januari 2017 ett **avtal om patentköp och patentöverlåtelse** mellan UFR och cytena GmbH. Enligt detta avtal överlåter och säljer UFR patenträttigheterna till cytena GmbH på följande villkor:

- Första schabloninbetalningen på 10 000 euro i samband med avtalets tecknande, den andra schabloninbetalningen på 10 000 euro per 31 mars 2019.
- Från och med kalenderåret 2018, sker betalning av den årlig royaltyn med 2% av nettoförsäljningen, med hänsyn till kostnaderna för att förvärva och bibehålla patenträttigheterna. Royaltyn kan betalas fram till slutet av kalenderåret 2020 med ett engångsbetalning på 5 000 euro. Betalning av den fastställda schablonsumman kan ske efter slutet av kalenderåret 2020 med en engångsbetalning på 5 000 euro plus en justeringsavgift på 300 euro för varje ytterligare kalenderår.
- I och med undertecknandet av detta köp- och överlåtelseavtal övergår äganderätten till alla patenträttigheter oåterkalleligt på cytena GmbH Genom detta kommer särskilt de exklusiva, licensierbara nyttjanderätterna till patenträttigheterna för tillverkning resp. tillämpning, användning och försäljning av avtalsföremål att överföras på cytena GmbH.
- cytena GmbH kommer att eftersträva en snabb lansering av de avtalsenliga föremålen med hjälp av patenträttigheterna.

3. Det skattemässiga läget

Bolaget är registrerat hos Finanzamt Freiburg-Stadt under **skattenummer** 06416/42125.

Det finns lagakraftvunna beskattningsbeslut för alla aktuella skattetyper för åren fram till 2017. När det gäller pågående förfaranden är dessa besked preliminära enligt 165 § i den tyska lagen om skatter och avgifter, AO (Abgabenordnung).

Hittills har ingen **extern skatterevision** genomförts.

Enligt beslutet av den 17 april 2019 om separat fastställande av **skattekontot** och den särskilda identitetshandlingen uppgår skattekontot per den 31 december 2017 till 1 083.073,00 euro samtidigt som ett nominellt kapital på 0,00 euro fastställdes till följd av konvertering av reserver.

På balansdagen kunde inga väsentliga värderingsskillnader fastställas mellan **den bokföringsmässiga och den skattemässiga balansräkningen**. Värderingsmetoderna för den skattemässiga värderingen motsvarar därför i princip de bokföringsmässiga värderingsmetoderna.

