

# Jahresabschluss

für das Geschäftsjahr 2013  
vom 1. Januar 2013 bis 31. Dezember 2013



bit *by* bit Holding AG

Grunewaldstraße 22  
D - 12165 Berlin

Steuernummer: 29/477/02318

## **Inhaltsverzeichnis**

Bilanz.....	3
Kontennachweis zur Bilanz.....	4
Gewinn- und Verlustrechnung.....	5
Anlagenspiegel .....	6
Anhang.....	7
Lagebericht.....	14
Bericht des Aufsichtsrates .....	19

# Bilanz

auf den 31. Dezember 2013 (Alle Angaben in EUR)

<b>AKTIVA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>A. Anlagevermögen</b>		
I. Finanzanlagen		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	745.677,00	546.808,31
2. Beteiligungen	9.095,04	9.095,04
	<u>754.772,04</u>	<u>555.903,35</u>
<b>B. Umlaufvermögen</b>		
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
1. Sonstige Vermögensgegenstände	19.546,91	31.271,24
II. Wertpapiere		
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	30.023,50	11.547,50
III. Schecks, Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten		
1. Guthaben bei Kreditinstituten	2.154,01	336,33
	<u>51.724,42</u>	<u>43.155,07</u>
<b>C. Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
1. Rechnungsabgrenzungsposten		250,00
	<u>0,00</u>	<u>250,00</u>
<b>Summe Aktiva</b>	<b>806.496,46</b>	<b>599.308,42</b>
<b>PASSIVA</b>		
<b>A. Eigenkapital</b>		
I. Gezeichnetes Kapital	566.250,00	566.250,00
II. Kapitalrücklage	3.213.750,00	3.213.750,00
III. Verlustvortrag	-3.280.373,02	-3.189.103,81
IV. Gewinn/Verlust	193.770,24	-91.269,21
	<u>693.397,22</u>	<u>499.626,98</u>
<b>B. Verbindlichkeiten</b>		
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.614,53	3.665,71
2. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	98.989,67	86.920,69
3. Sonstige Verbindlichkeiten	10.495,04	9.095,04
	<u>113.099,24</u>	<u>99.681,44</u>
<b>Summe Passiva</b>	<b>806.496,46</b>	<b>599.308,42</b>

## Kontennachweis zur Bilanz

auf den 31. Dezember 2013 (Alle Angaben in EUR)

<b>AKTIVA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
5001 HDC Hosting Datacenter AG	0,00	1,00
5005 advantec BK AG & Co. KGaA	225.000,00	75.000,00
5006 advantec BK AG & Co. KGaA	232.050,00	77.350,00
5007 http.net AG	0,00	312.460,18
5008 http.net AG	0,00	81.997,13
5009 http.net AG (A1X3WB)	288.627,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	745.677,00	546.808,31
<b>Beteiligungen</b>		
5002 LUWAG Leben und Wohnen AG	9.095,04	9.095,04
	<hr/>	<hr/>
	9.095,04	9.095,04
<b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>		
15000 Sonstige Forderungen	9.095,04	16.845,04
15250 Kautionen	4.170,00	4.170,00
15503 Darlehen orgAnice Software Deutschland GmbH	1,00	1,00
15504 Darlehen orgAnice GmbH	6.280,87	5.986,87
15505 Darlehen Advertis Unternehmensbeteiligungen GmbH	0,00	4.268,33
	<hr/>	<hr/>
	19.546,91	31.271,24
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>		
13400 advantec BK AG u Co. KGaA	30.023,50	11.547,50
	<hr/>	<hr/>
	30.023,50	11.547,50
<b>Guthaben bei Kreditinstituten</b>		
12000 LBB 190111755	2.154,01	336,33
	<hr/>	<hr/>
	2.154,01	336,33
<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>		
9800 Aktive RAP	0,00	250,00
	<hr/>	<hr/>
	0,00	250,00
<b>Summe Aktiva</b>	<hr/>	<hr/>
	806.496,46	599.308,42
<b>PASSIVA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>Gezeichnetes Kapital</b>		
8000 Gezeichnetes Kapital	566.250,00	566.250,00
	<hr/>	<hr/>
	566.250,00	566.250,00
<b>Kapitalrücklage</b>		
8410 Kapitalrücklage aus Kapitalherabsetzung	3.213.750,00	3.213.750,00
	<hr/>	<hr/>
	3.213.750,00	3.213.750,00
<b>Verlustvortrag</b>	-3.280.373,02	-3.189.103,81
<b>Gewinn/Verlust</b>	<hr/>	<hr/>
	193.770,24	-91.269,21
<b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>		
16000 Verbindlichkeiten LuL	3.614,53	3.665,71
	<hr/>	<hr/>
	3.614,53	3.665,71
<b>Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen</b>		
17052 Darlehen advantec BK AG u Co. KGaA	85.665,42	70.735,94
17057 DV Wittcon Beteiligungs GmbH	0,00	3.460,50
17053 DV http.net AG	13.324,25	12.724,25
	<hr/>	<hr/>
	98.989,67	86.920,69
<b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>		
17000 Sonstige Verbindlichkeiten	10.495,04	9.095,04
	<hr/>	<hr/>
	10.495,04	9.095,04
<b>Summe Passiva</b>	<hr/>	<hr/>
	806.496,46	599.308,42

## Gewinn- und Verlustrechnung

vom 1. Januar 2012 bis zum 31. Dezember 2012 (Alle Angaben in EUR)

	31.12.2013	31.12.2012
1. Umsatzerlöse	3.750,00	0,00
2. Sonstige betriebliche Erträge	326.925,00	0,00
3. Materialaufwand	3.750,00	0,00
4. Personalaufwand	0,00	0,00
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	22.533,97	50.701,55
a) Versicherungen und Gebühren	3.847,97	
b) Beratung, Verwaltung und Buchführung	35,00	
c) Bürokosten	300,76	
d) Verschiedene Kosten	18.350,24	
6. Zinsen und ähnliche Erträge	320,00	943,00
7. Abschreibungen Finanzanlagen und Wertpapiere der UV	105.830,31	37.499,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.110,48	4.011,66
<b>9. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit</b>	<b>193.770,24</b>	<b>-91.269,21</b>
10. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
<b>11. Jahresfehlbetrag</b>	<b>193.770,24</b>	<b>-91.269,21</b>
12. Gewinnvortrag (+)/Verlustvortrag (-)	-3.280.373,02	-3.189.103,81
13. Entnahmen aus der Kapitalrücklage	0,00	0,00
14. Entnahmen aus Gewinnrücklagen	0,00	0,00
a) aus der gesetzlichen Rücklage	0,00	
b) aus der Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0,00	
c) aus satzungsmäßigen Rücklagen	0,00	
d) aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	
15. Einstellungen in Gewinnrücklagen		0,00
a) aus der gesetzlichen Rücklage	0,00	
b) aus der Rücklage für Anteile an einem herrschenden oder mehrheitlich beteiligten Unternehmen	0,00	
c) aus satzungsmäßigen Rücklagen	0,00	
d) aus anderen Gewinnrücklagen	0,00	
<b>16. Bilanzgewinn/Bilanzverlust</b>	<b>-3.086.602,78</b>	<b>-3.280.373,02</b>

nachrichtlich steuerlicher Teil:

Alle Angaben in vollen EURO	KöSt	GewSt
<b>Abzugsbeträge:</b>		
Beteiligungsveräußerung gem. §8b Abs. 2 KStG	0	0
Verkaufserlöse	3.750	3.750
./. Anschaffungskosten	3.750	3.750
Zwischensumme	0	0
./. 5 % nicht abziehbare Betriebsausgaben	0	0
Zuschreibungen Finanzanlagen	326.925	326.925
Summe Abzugsbeträge	326.925	326.925
<b>Hinzurechnungsbeträge:</b>		
Aufsichtsratsvergütung (50% nicht abziehbar)	1.800	1.800
Abschreibung für Anteile im Anlagevermögen §8b Abs. 3 Satz 3 KStG	105.830	105.830
Schuldzinsen	0	0
Summe Hinzurechnungsbeträge	107.630	107.630
Ergebnis aus Abzügen und Hinzurechnungen	-219.295	-219.295
Bilanzergebnis	193.770	193.770
Steuerergebnis	-25.525	-25.525

## Anlagenpiegel

(alle Angaben in EUR)

	Anschaffungs- und Herstellungskosten	Restbuchwerte per 31.12.2012	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Kumulierte Abschreibungen	Restbuchwerte per 31.12.2013
<b>I. Finanzanlagen</b>						
<b>1. Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	3.622.654,20	546.808,31	288.627,00	1.037.027,20	1.839.950,00	745.677,00
<i>HDC Hosting Datacenter AG</i>	<i>37.500,00</i>	<i>1,00</i>	<i>0,00</i>	<i>37.500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>advantec Beteiligungskapital AG &amp; Co. KGaA</i>	<i>2.297.000,00</i>	<i>152.350,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.839.950,00</i>	<i>457.050,00</i>
<i>http.net AG</i>	<i>999.527,20</i>	<i>394.457,31</i>	<i>0,00</i>	<i>999.527,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>http.net AG</i>	<i>288.627,00</i>	<i>0,00</i>	<i>288.627,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>288.627,00</i>
<b>2. Beteiligungen</b>	40.000,00	9.095,04	0,00	0,00	30.904,96	9.095,04
<i>LUWAG Leben und Wohnen AG</i>	<i>40.000,00</i>	<i>9.095,04</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>30.904,96</i>	<i>9.095,04</i>
Summe Finanzanlagen	3.662.654,20	555.903,35	288.627,00	1.037.027,20	1.870.854,96	754.772,04
Summe Anlagevermögen	3.662.654,20	555.903,35	288.627,00	1.037.027,20	1.870.854,96	754.772,04

## Anhang

### Rechtliche Verhältnisse

Die rechtlichen Verhältnisse der bit by bit Holding AG, im Folgenden Gesellschaft genannt, stellen sich zum Geschäftsjahresende 2013 zum 31.12.2013 im Überblick wie folgt dar:

Firma	bit by bit Holding AG
Rechtsform	Aktiengesellschaft
Sitz	Berlin
Anschrift	Grunewaldstr. 22, 12165 Berlin
Handelsregister, Nummer	Amtsgericht Berlin-Charlottenburg, HRB 64 306
Finanzamt	für Körperschaften III – Berlin, St.-nr. 29/477/02318
Geschäftsjahr	Kalenderjahr (vom 01. Januar bis 31. Dezember)
gezeichnetes Kapital	EUR 566.250,00 (Vorjahr EUR 2.265.000,00)
genehmigtes Kapital 2012/I	EUR 283.125,00 (bis zum 09.08.2017)
Anzahl der Aktien	566.250 Stück (Vorjahr 2.265.000 Stück)
Wertpapier-Kennnummer (WKN)	A1RFML
Art der Aktien	auf den Inhaber lautende nennwertlose Stückaktien
Handelsplätze im Freiverkehr	Hamburg, Stuttgart, Berlin
Vorstand	Dipl. -Inf. Harald Buchner, Berlin
Aufsichtsrat	Andreas Gemeinhardt, Berlin (Vorsitzender) Klaus-Peter Wehner, Berlin Ingrid Abel, Berlin

### Historie

Die Gesellschaft wurde am 08.07.1997 unter dem Namen bit by bit Software Aktiengesellschaft mit Sitz in Berlin, durch Umwandlung der bestehenden bit by bit Software GmbH in eine Aktiengesellschaft, errichtet (UR-Nr. Z8/1997 des Notars Dr. Lutz Ziesche in Berlin). Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 17.09.2001 wurde die Gesellschaft in bit by bit Holding AG umfirmiert und der Geschäftsgegenstand geändert.

### Geschäftsgegenstand

Mit Beschluss der Hauptversammlung vom 17.09.2001 wurde der Geschäftsgegenstand gemäß § 2 der Satzung wie folgt festgelegt:

„§ 2 Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Gründung und der Erwerb von sowie die Beteiligung an Unternehmen, die Veräußerung von Unternehmen und Beteiligungen hieran, die Übernahme der Geschäftsführung dieser Unternehmen sowie die Verwaltung der Beteiligungen an Unternehmen, die Errichtung von Niederlassungen sowie der Abschluss von Unternehmensverträgen.“

### Entwicklung

Zum Beginn des Geschäftsjahres 2013 betrug das Grundkapital (gezeichnetes Kapital) der Gesellschaft EUR 566.250,00, eingeteilt in 566.250 nennwertlose auf den Inhaber lautende und voll eingezahlte Stückaktien (WKN A1RFML).

Mit Beschluss der ordentlichen Hauptversammlung für das Geschäftsjahr 2011 vom 10.08.2012 wurde das Grundkapital der Gesellschaft herabgesetzt auf EUR 566.250,00 eingeteilt in 566.250 Stückaktien.

Die Satzung wurde in §4 Höhe und Einteilung des Grundkapitals geändert und lautet:

„§ 4 Höhe und Einteilung des Grundkapitals

1. Das Grundkapital der Gesellschaft beträgt EUR 566.250,00.

2. Das Grundkapital ist in Stückaktien eingeteilt und besteht aus 566.250 Aktien.“

Die Eintragung der Satzungsänderung beim Amtsgericht Berlin-Charlottenburg erfolgte am 29.08.2012.

Der Vorstand ist durch Beschluss der Hauptversammlung ermächtigt, mit Zustimmung des Aufsichtsrates das Grundkapital ein- oder mehrmals bis zum 09.08.2017 um bis zu EUR 283.125,00 gegen Bar- oder Sacheinlagen zu erhöhen. Das Bezugsrecht der Aktionäre kann ausgeschlossen werden.

## **Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss**

### **Allgemeines**

Der Jahresabschluss 2013 wird unter Anwendung der Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) §§ 242 ff., der §§ 264 ff. und nach Maßgabe der Vorschriften des Aktien-Gesetzes (AktG) aufgestellt.

Die Gesellschaft ist eine kleine Kapitalgesellschaft i. S. d. § 267 Abs. 1 HGB.

### **Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die dem Jahresabschluss 2013 zugrunde liegenden Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze wurden unter Berücksichtigung der Bestimmungen des HGB angewandt. Die Begrifflichkeit des Verbundenen Unternehmens wird hierbei weiter ausgelegt, als es das HGB verlangt. Dadurch soll insbesondere gegenüber den Aktionären die Transparenz der Verflechtung der Unternehmen untereinander gewahrt werden.

Die Bilanz per 31.12.2013 ist aus den Ansätzen der Bilanz zum 31.12.2012 unter Zugrundelegung der Geschäftsvorfälle des Geschäftsjahres 2013 entwickelt worden.

Die Bewertung erfolgt nach den Vorschriften der §§ 252 ff und § 279 HGB.

Die Gliederung der Bilanz und der Gewinn- und Verlustrechnung erfolgt nach den für mittelgroße Kapitalgesellschaften geltenden Gliederungsvorschriften i. S. d. § 267 Abs. 2 HGB, entsprechend den § 266 und § 275 HGB.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gem. § 275 Abs. 2 HGB aufgestellt.

Der Bilanzgewinn/-verlust wird gem. § 158 Abs. 1 AktG aus dem Ergebnis des Gewinn-/Verlustvortrages und dem Jahresüberschuss/-fehlbetrag des abgelaufenen Geschäftsjahres gebildet.



## Erläuterungen zum Jahresabschluss

### Erläuterungen zur Bilanz

#### Finanzanlagen

Das Finanzanlagevermögen ist zu Anschaffungskosten zuzüglich der -nebenkosten bewertet. Die Summe der Finanzanlagen i.H.v. EUR 754.772,04 besteht aus Anteilen an verbundenen Unternehmen i.H.v. EUR 745.677,00 sowie aus Beteiligungen i.H.v. EUR 9.095,04.

Im Einzelnen:

<b>Übersicht der Finanzanlagen</b>	Anteile [%] Aktien [Stk.]	Anlagevolumen [EUR] 31.12.2013	Anlagevolumen [EUR] 31.12.2012
<b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>			
advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA - HRB 72 275 (WKN A0E95R)	46,4 % 1.523.500	457.050,00	152.350,00
HDC Hosting Datacenter AG - HRB 99 115	0,0 % 0	0,00	1,00
http.net AG - HRB 92 543 (WKN A0CAYT)	0,0 % 0	0,00	394.457,31
http.net AG - HRB 92 543 (WKN A1X3WB)	42,6% 481.045	288.627,00	0,00
		<b>745.677,00</b>	<b>546.808,31</b>
<b>Beteiligungen</b>			
LUWAG Leben und Wohnen AG - HRB 101308 B(WKN 548965)	0,6 % 40.000 Stück	9.095,04	9.095,04
		<b>9.095,04</b>	<b>9.095,04</b>
<b>Summe der Finanzanlagen</b>		<b>297.722,04</b>	<b>9.095,04</b>

Die Kurswerte der Aktien der advantec Beteiligungskapital AG & Co.KG haben sich deutlich von EUR 0,10 auf EUR 0,30 je Aktie erhöht. Um dieser Kursentwicklung Rechnung zu tragen, wurde eine Wertaufholung um EUR 304.700,00 auf EUR 457.050,00 vorgenommen.

Die Beteiligung an der HDC Hosting Datacenter AG wurde im abgelaufenen Geschäftsjahr vollständig veräußert.

Die http.net AG hat in ihrer Hauptversammlung vom 22.03.2013 eine Kapitalherabsetzung vornehmen müssen. Dadurch verringert sich die Anzahl der Aktien der http.net durch diesem Beschluss im folgenden Wirtschaftsjahr auf 481.045 Stück. Der Anteil der Gesellschaft beträgt unverändert 42,6%.

Bereits im Geschäftsjahr 2011 hat die advantec Management AG treuhänderisch die Aktien der LUWAG Leben und Wohnen AG veräußert. Zum Zeitpunkt der Bilanzerstellung war die Zahlung des Kaufpreises noch nicht vollzogen. Bilanziell werden die Lieferverbindlichkeiten der Gesellschaft gegenüber der Käuferin der Aktien in Höhe EUR 9.095,04 sowie die Kaufpreisforderung gegenüber der advantec Management AG als Verkäuferin in gleicher Höhe im Abschluss abgebildet.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind zu den Anschaffungskosten bzw. mit dem Zahlbetrag zu bewerten. Ausfallrisiken sind entsprechend zu berücksichtigen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände bestehen zum Ende des Geschäftsjahres 2013 i.H.v. EUR 19.546,91. Es handelt sich hierbei um Forderungen aus Kautionen (EUR 4.170,00) sowie aus an Gesellschaften des orgAnice-Konzerns ausgereichten Darlehen, die vorgenannte Kaufpreisforderung aus dem Verkauf der LUWAG-Aktien. Das Darlehen, das der orgAnice Software Deutschland GmbH gewährt worden war, wurde mit Bekanntgabe der Eröffnung des Insolvenzverfahren in seinem Wert auf EUR 1,00 berichtigt. Gegenüber der orgAnice GmbH besteht eine Darlehensforderung nebst Verzinsung i.H.v. EUR 6.280,87.

## **Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Die Wertpapiere des Umlaufvermögens sind zu den Anschaffungskosten zu bewerten, sofern der Kurswert zum Bilanzstichtag über den Anschaffungskosten liegt. Andernfalls wird auf einen entsprechend niedrigeren Kurswert abgestellt. Ist kein Kurswert zu ermitteln, ist den Wertpapieren zum Bilanzstichtag ein angemessener Wert beizulegen.

Die Aktien der advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA wurden um EUR 18.476,00 im Wert wieder auf ihren Einstandswert aufgeholt. Dadurch resultiert eine bilanzieller Wertansatz zum 31.12.2013 von EUR 30.023,50 (EUR 0,26 je Aktie).

## **Schecks, Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten**

Die liquiden Mittel in Form von Guthaben bei Kreditinstituten (Berliner Sparkasse) sind zum Nennwert angesetzt und betragen zum Ende des abgelaufenen Geschäftsjahres 2013 EUR 2.154,01.

## **Eigenkapital**

Das Kapital der Gesellschaft beläuft sich, ohne Berücksichtigung des Jahresfehlbetrages des Geschäftsjahres 2013 und ohne die Verlustvorträge aus Vorjahren, weiterhin auf insgesamt EUR 3.780.000,00 / VJ EUR 3.780.000,00. Es besteht aus dem gezeichneten Kapital der Gesellschaft i.H.v. EUR 566.250,00 und aus den Kapitalrücklagen i.H.v. EUR 3.213.750,00.

Die Gesellschaft weist zum Bilanzstichtag des Geschäftsjahres 2013 am 31.12.2013 einen Jahresüberschuss i.H.v. EUR 193.770,24 / VJ EUR -91.269,21 aus. Unter Berücksichtigung des Verlustvortrages i.H.v. EUR -3.280.373,02 erhöht sich das buchmäßige Eigenkapital der Gesellschaft auf EUR 693.397,22 / VJ EUR 499.626,98.

## **Rückstellungen**

Rückstellungen wurden zum Jahresende 2013 nicht gebildet.

## **Verbindlichkeiten**

Verbindlichkeiten werden mit dem Zahlbetrag angesetzt und betragen zum Geschäftsjahresende insgesamt EUR 113.099,24. Sie setzen sich zusammen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (EUR 3.614,53), Darlehen von verbundenen Unternehmen (EUR 98.989,67) und sonstigen Verbindlichkeiten (EUR 10.495,04).

## **Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung**

### **Umsatzerlöse**

Umsatzerlöse wurden im Geschäftsjahr für den Verkauf der HDC Hosting Datacenter AG i.H.v. EUR 3.750,00 erzielt.

### **Sonstige betriebliche Erträge**

Sonstige betriebliche Erträge wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr i.H.v. EUR 326.925,00 erzielt. Sie resultieren ausschließlich aus Wertaufholung.

### **Materialaufwand**

Der Materialaufwand im abgelaufenen Geschäftsjahr betrug aus dem Verkauf der Hosting Datacenter AG EUR 3.750,00.

### **Personalaufwand**

Neben dem aktiven Vorstand waren keine fest angestellten Mitarbeiter im Unternehmen tätig. Personalaufwand ist der Gesellschaft nicht entstanden.

Alle betrieblichen Leistungen sind durch externe Geschäftsbesorgungs-, Dienstleistungs- und Beratungsgesellschaften erbracht worden.

### **Sonstige betriebliche Aufwendungen**

Die sonstigen betrieblichen Aufwendungen verteilen sich auf verschiedene Einzelpositionen und betragen insgesamt EUR 22.533,97.

Sie verteilen sich auf Versicherungen und Gebühren (EUR 3.847,97), Beratung, Verwaltung und Buchführung (EUR 35,00), Bürokosten (EUR 300,76) und Verschiedene Kosten (EUR 18.350,24). In der letzten Position sind die Aufwendungen für den Geschäftsbesorgungsvertrag i.H.v. EUR 12.000,00 enthalten, die nicht anrechenbare Vorsteuer (EUR 2.628,79) sowie die Vergütung für den Aufsichtsrat (EUR 3.600,00).

### **Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge**

Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge betragen EUR 320,00. Sie resultieren aus der Verzinsung von ausgereichten Darlehen.

### **Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens**

Wertberichtigungen auf Finanzanlagen und Wertpapiere des Anlagevermögens wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr 2013 auf die Wertpapiere der http.net AG vorgenommen. Hier musste die sich abzeichnende Kursentwicklung als dauerhaft eingeschätzt werden. Die Aktien mussten trotz Kapitalherabsetzung zusätzlich um EUR 105.830,31 (ca. 27%) abgeschrieben werden.

Grundsätzlich erfolgen Abschreibungen auf die Finanzanlagen in Höhe des Betrages, der nach vorsichtiger, vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist. Als Grundlage zur Feststellung der Abschreibungshöhe dienen alle zum Bilanzstichtag und darüber hinaus bekannt gewordenen Sachverhalte, die eine dauerhafte Wertminderung der Finanzanlagen vermuten lassen.

### **Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Sonstige Zinsen und ähnliche Aufwendungen sind im Berichtsjahr 2013 i.H.v. EUR 5.110,48 entstanden und stammen aus der Inanspruchnahme von kurzfristigen Darlehen.

### **Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit**

Das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit beläuft sich zum Ende des Geschäftsjahres 2013 auf einen Jahresüberschuss von insgesamt EUR 193.770,24 / VJ EUR -91.269,21.

### **Jahresergebnis**

Mangels eines außerordentlichen Ergebnisses ist der Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2013 identisch mit dem Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit (EUR 193.770,24).

### **Sonstige Angaben**

#### **Vorstand**

Im gesamten Geschäftsjahr 2013 war

- a) Herr Dipl.-Inf. Harald Buchner, Berlin

als einziges Mitglied des Vorstandes der Gesellschaft bestellt.

Über das Ende des Geschäftsjahres 2013 hinaus haben sich keine Änderungen im Vorstand der Gesellschaft ergeben. Dem Vorstand der Gesellschaft wurde für seine Tätigkeit im Geschäftsjahr 2013 keine Vergütung gewährt.

## Beschäftigte

Neben dem aktiven Vorstand waren im abgelaufenen Geschäftsjahr 2013 keine fest angestellten Mitarbeiter im Unternehmen beschäftigt.

Alle betrieblichen Verwaltungsleistungen sind durch externe Dienstleistungs-, Service- und Beratungsgesellschaften erbracht worden.

## Aufsichtsrat

Zu Beginn des Geschäftsjahres 2013 waren

- b) Herr Andreas Gemeinhardt, Berlin (Vorsitzender)
- c) Herr Klaus-Peter Wehner, Berlin (stellvertretender Vorsitzender)
- d) Frau Ingrid Abel, Berlin

zu Mitgliedern des Aufsichtsrats bestellt.

Für die Tätigkeit der Mitglieder des Aufsichtsrats wurden im Geschäftsjahr 2013 satzungsgemäß Vergütungen bzw. Aufwandsentschädigungen i.H.v. EUR 3.600,00 EUR gewährt.

Änderungen in der Zusammensetzung des Aufsichtsrates haben sich bis zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses nicht ergeben.

## Zusätzliche Angaben für Kapitalgesellschaften

### Angaben zu den Aktien der Gesellschaft

Das Grundkapital der Gesellschaft ist zum Ende des Geschäftsjahres 2013 unterteilt in 566.250 nennwertlose auf den Inhaber lautende Stückaktien. Jede Aktie begründet hierbei einen Gesellschaftsanteil (Stimm- und Bezugsrechtsanteil) von EUR 1,00 des Grundkapitals der Gesellschaft i.H.v. EUR 566.250,00. Die Wertpapierkennnummer lautet A1RFML. Die Aktie der Gesellschaft wird im Freiverkehr gehandelt und kann an den Handelsplätzen Berlin, Stuttgart und Hamburg erworben und veräußert werden.

### Kapitalmaßnahmen

Im abgelaufenen Geschäftsjahr wurden keine Kapitalmaßnahmen durchgeführt.

### Wechselseitige Beteiligungen

Wechselseitige Beteiligungen an anderen und durch andere Unternehmen haben im Geschäftsjahr 2013 nicht bestanden.

### Anteilsbesitz (mindestens 20 %) gem. § 285 Nr. 11 HGB

Name	Sitz	-	Anteil am Grundkapital am 31.12.2011
		-	Eigenkapital des letzten Geschäftsjahres
		c)	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres
<b>Anteilsbesitz an verbundenen Unternehmen</b>			
advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA Beteiligungsquote: 49,9 % HRB 72 275 B (WKN A0E95R)	Berlin	a)	EUR 1.638.975,00
		b)	EUR 1.686.714,69 (30.09.2013)
		c)	EUR 23.985,77 (30.09.2013)
http.net AG Beteiligungsquote: 42,6% HRB 92 543 B (WKN A1X3WB)	Berlin	a)	EUR 481.045,00
		b)	EUR 1.040.162,83 (31.12.2013)
		c)	EUR 103.512,88 (31.12.2013)

## **Ergebnisverwendung**

Der Jahresüberschuss des Geschäftsjahres 2013 zum 31.12.2013 i.H.v. EUR 193.770,24 wird mit dem Verlustvortrag i.H.v. EUR 3.280.373,02 verrechnet.

Es ergibt sich somit gemäß § 158 Abs. 1 AktG zum Ende des Geschäftsjahres 2013 ein Bilanzverlust i.H.v. EUR 3.086.602,78.

\* \* \* \* \*

Berlin, 04. Juni 2014

Gez. Harald Buchner  
- Vorstand -

## **Lagebericht**

### **Darstellung des Geschäftsverlaufs**

#### **Allgemeines**

Die Auswirkungen der Finanzmarktkrise sind nach wie vor spürbar. Weltweit haben sich die Finanzmärkte jedoch weitestgehend beruhigt. Aber auch diese Zeichen der Erholung täuschen nicht darüber hinweg, dass die Situation wegen der weiterhin angespannten Geldmarktpolitik schwer kalkulierbar bleibt. Dennoch kann von einer Belebung der Märkte gesprochen werden. Die Märkte haben sich stabilisiert und auch der Konsum hat sich - insbesondere in Deutschland - positiv entwickelt.

Im Jahr 2013 war das Umfeld für Beteiligungen auf Grund der veränderten Bedingungen an den deutschen Börsen zunehmend schwierig.

Die Dauer der Einwerbung neuer Mittel für Investments hat sich erheblich verlängert. Die Gesellschaft hat ihre Verbindlichkeiten weitgehend über verbundene Unternehmen finanziert und ist heute nahezu eigenkapitalfinanziert. Die schwierige Entwicklung der vergangenen, insbesondere die Kursentwicklung der Beteiligungen der Gesellschaft und der damit verbundenen Wertberichtigungsbedarf, hatte das Grundkapital der Gesellschaft mehr als halbiert. Die Gesellschaft musste aus diesem Grund im Jahr 2011 eine Kapitalherabsetzung vornehmen.

Das Grundkapital der Gesellschaft betrug zum Beginn des Geschäftsjahres 2013 am Bilanzstichtag 31.12.2013 EUR 566.250,00. Es war eingeteilt in 566.250 nennwertlose auf den Inhaber lautende und voll eingezahlte Stückaktien.

Entsprechend ihrem Unternehmensgegenstand bildet die Gründung von Unternehmen, der Erwerb von Neuinvestition, die Erweiterung bestehender Investments und die Verwaltung der erworbenen Anteile und Beteiligungen auch weiterhin die wesentliche Geschäftstätigkeit der Gesellschaft.

Der erhebliche Kapitalverzehr im Jahr 2011 hat sich in den Jahren 2012 und 2013 nicht fortgesetzt. Durch die positiven Kursentwicklungen der Beteiligungen der Gesellschaft konnten im Jahr 2013 erstmals wieder Wertaufholungen realisiert werden, die zu einem positiven Jahresergebnis führten. Umsatzerlöse konnten jedoch nur in geringem Maße erzielt werden. Es werden mittelfristig Erträge aus dem Verkauf von Beteiligungen erwartet. Diesen zu erwartenden Umsätzen in den kommenden Geschäftsjahren stehen weiterhin nur geringe Aufwendungen gegenüber. Die Liquiditätssituation der Gesellschaft wird sich in den kommenden Jahren verbessern. Bestehende Verbindlichkeiten können somit auch zukünftig durch das Vermögen der Gesellschaft vollständig abgedeckt werden.

#### **Investitionen**

Im Jahr 2013 wurden keine neuen Investitionen getätigt.

Im abgelaufenen Geschäftsjahr 2013 waren Wertberichtigungen auf bestehende Finanzanlagen erforderlich. Diese betrafen die Bewertung der http.net AG. Trotz einer erfolgten Kapitalherabsetzung in dieser Beteiligung musste der Wert des Investments zusätzlich berichtigt werden. Alle anderen Anteile und Beteiligungen im Beteiligungsportfolio der Gesellschaft sind bzw. waren werthaltig. Der Kurs der Aktien der advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA hat sich im Geschäftsjahr ferner positiv entwickelt.

Übersicht über das aktuelle Beteiligungsportfolio der Gesellschaft (Summe der gehaltenen Anteile im Anlage- und Umlaufvermögen) (Stand 29.04.2013):

- a) advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA, Berlin  
Stück. 1.638.975 börsennotierte Aktien (WKN A0E95R) = Geschäftsanteil von 49,9 %
- b) http.net AG, Berlin  
Stück 962.091 börsennotierte Aktien (WKN A0CAYT) = Geschäftsanteil von 42,5 %

Für weitere Informationen zu den einzelnen Beteiligungsunternehmen wird auf die aktuellen Aktionärsinformationen auf der Internetseite der Gesellschaft ([www.bitbybit.ag](http://www.bitbybit.ag)) verwiesen.

### **Eigenkapital und Kursentwicklung der Aktie der bit by bit Holding AG**

Die bit by bit Holding AG, Berlin, weist zum Ende des Geschäftsjahres 2013 ein Grundkapital in Höhe von EUR 566.250,00 aus.

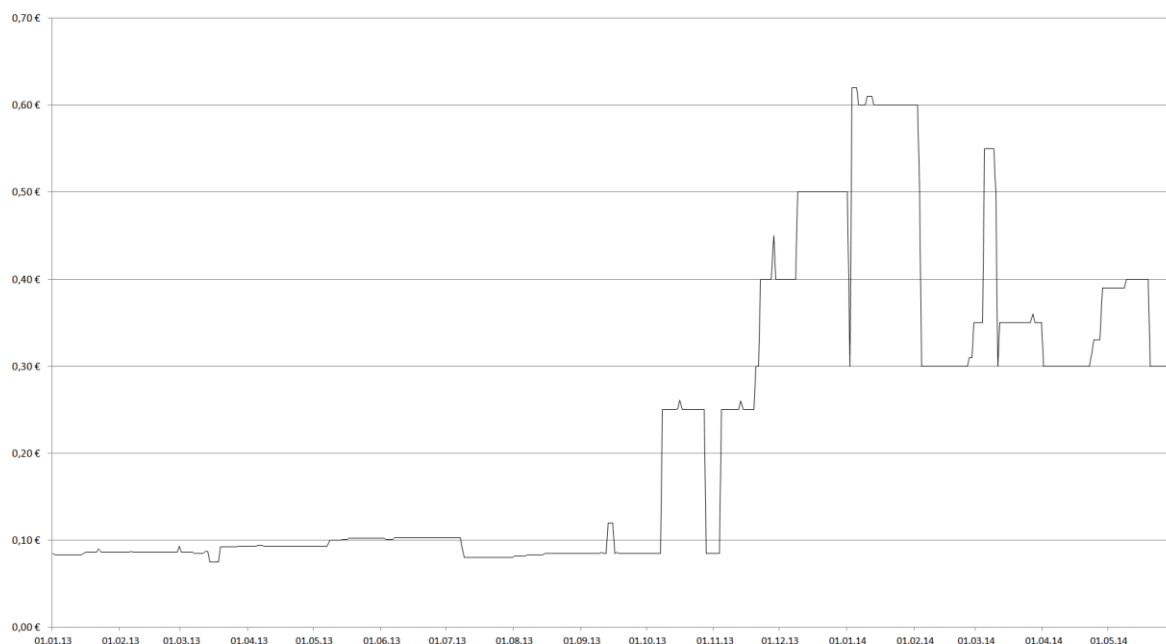


Abb. Kursentwicklung an der Börse in Berlin

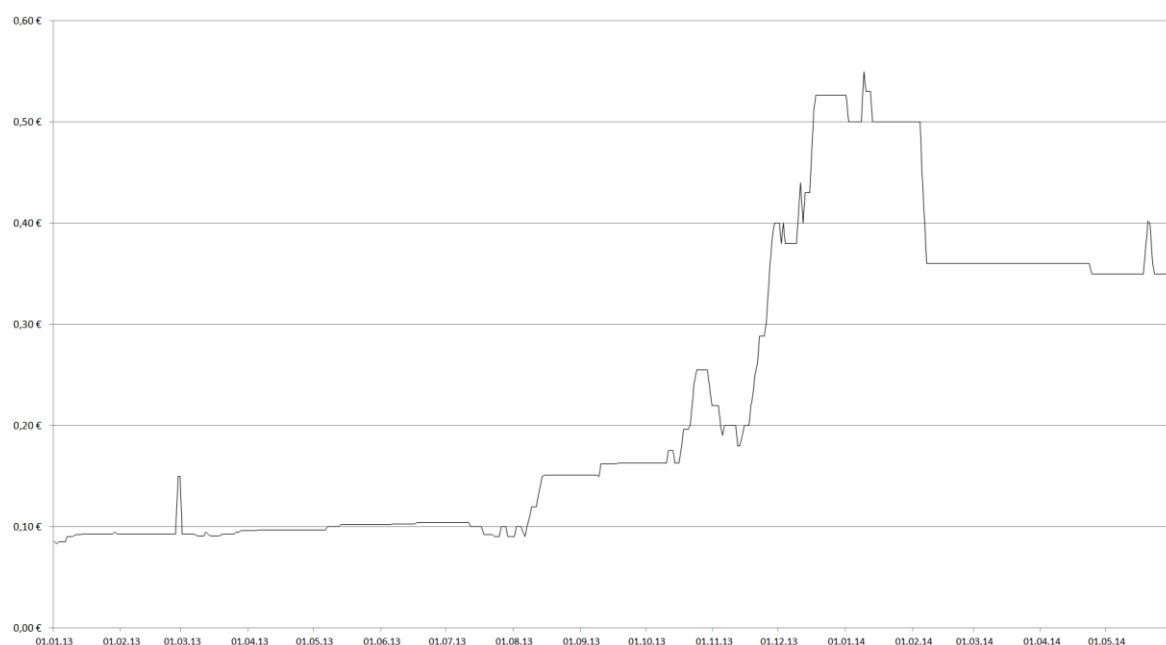


Abb. Kursentwicklung an der Börse in Hamburg

Die Preisbildung für die Aktien der Gesellschaft erfolgte zum Ende des Geschäftsjahres 2013 an den Wertpapierbörsen in Berlin, Hamburg und Stuttgart, wobei das Volumen der gehandelten Aktien im Jahr 2013 wiederum eher gering war.

## **Wesentliche Geschäfte**

Das Geschäftsjahr 2013 war in der Gesellschaft durch die Verwaltung der bestehenden Beteiligungen geprägt. Investitionen wurden im abgelaufenen Geschäftsjahr noch nicht vorgenommen.

Die gute Eigenkapitalausstattung der Gesellschaft und die zu erwartenden Erträge aus Verkäufen von Beteiligungen lassen einen stabilen Geschäftsverlauf erwarten.

## **Risiken der künftigen Entwicklung**

### **Allgemeines**

Das generelle geschäftliche Risiko besteht heute und in Zukunft in einer Entwicklung der Beteiligungsunternehmen, die die in sie gesetzten Erwartungen unterschreitet und unter ungünstigsten Umständen zu einem Totalverlust einzelner Engagements führen kann. Insoweit die Beteiligungen aus Eigenkapital oder abgesicherten Fremdmitteln erworben worden sind, würde die Gesellschaft in ihrem wirtschaftlichen Bestand nur dann bedroht, wenn der noch verbliebene Teil des Beteiligungsportfolios vollständig wertberichtigt werden müsste, ohne dass Rückgriffsmöglichkeiten aus Haftungsübernahmen bestehen und ein positives Ergebnis aus Eigengeschäften den Ausfall nicht kompensieren kann.

Für bestehende Beteiligungen ist ferner das grundsätzliche Risiko der weiteren Finanzierung der Geschäftsmodelle zu beachten. Ohne neues Eigenkapital oder Mittel von neuen Kapitalgebern ist die Entwicklung der Beteiligungsgesellschaften in der Regel nicht planmäßig möglich, sofern sich die Gesellschaften nicht bereits aus dem eigenen Cashflow finanzieren können. Die Werthaltigkeit der Beteiligungen ist somit nur dann gegeben, wenn die weitere Finanzierung der Gesellschaften sichergestellt werden kann.

### **Rechtliche Risiken**

Weder gegen noch durch die Gesellschaft sind gegenwärtig Rechtsstreitigkeiten oder Prozesse anhängig. Aus heutiger Sicht sind keine Gründe erkennbar, dass aus der bisherigen Geschäftstätigkeit der Gesellschaft rechtliche Auseinandersetzungen drohen sollten.



## Darstellung der Ertrags-, Vermögens- und Finanzlage

### Ertragslage

Der Jahresüberschuss im Geschäftsjahr 2013 i.H.v. EUR 193.770,24 resultiert im Wesentlichen aus den Erträgen aus Zuschreibungen (Wertaufholungen).

### Vermögenslage

Abweichend vom gesetzlichen Gliederungsschema kann die Vermögenslage der Gesellschaft im Berichtsjahr 2013 wie folgt dargestellt werden:

<b>Übersicht über die Vermögenslage (Angaben in TEUR)</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>AKTIVA</b>		
Finanzanlagen	754,8	555,9
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	19,5	31,3
Wertpapiere	30,0	11,6
Liquide Mittel	2,2	0,3
Rechnungsabgrenzung	0,0	0,2
<b>Summe der Aktiva</b>	<b>806,5</b>	<b>599,30</b>
<b>PASSIVA</b>		
Rückstellungen	0,0	0,0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3,6	3,7
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	99,0	86,9
Sonstige Verbindlichkeiten	10,5	9,1
<b>Summe der Passiva</b>	<b>113,1</b>	<b>99,7</b>
<b>Eigenkapital</b>	<b>693,4</b>	<b>499,6</b>
<b>Entwicklung des Eigenkapitals in %</b>	<b>+38,8%</b>	<b>-15,4%</b>

### Finanzlage

Die Finanzlage der Gesellschaft kann aufgrund der geplanten Liquiditätszuflüsse aus Anteilsveräußerungen im Geschäftsjahr 2014 als gesichert eingestuft werden. Den liquiden Mitteln stehen weiterhin nur geringe laufende Aufwendungen gegenüber.

### Ausblick

Auch in Zukunft wird es sich schwierig gestalten, der Gesellschaft Barmittel zuzuführen. Die Gesellschaft wird daher weiter darauf angewiesen sein, ihre Liquiditätssituation durch die Veräußerung von Anteilen aus den verbliebenen Investments und gegebenenfalls durch vorübergehende Darlehensaufnahmen bei Dritten zu sichern. Die laufenden Kosten der Gesellschaft halten sich auf niedrigem Niveau, so dass Fremdmittel nur in geringem Umfang zur unmittelbaren Liquiditätssicherung erforderlich sein dürften.

Die Auswirkungen der Finanzmarktkrise wirken sich weiterhin auf das Beteiligungsgeschäft aus. Immer noch haben sich die wesentlichen Beteiligungen der Gesellschaft kursmäßig nicht so entwickelt, wie von der Geschäftsführung erhofft. In den nächsten Jahren muss das Geschäftsmodell der Gesellschaft daher entwickelt und unter Umständen neu ausgerichtet werden. Durch gezielte Einkäufe und Einbringung von nachhaltigen Vermögenswerten (z.B. werthaltigen Beteiligungen) kann sich die Gesellschaft wieder als funktionierende und rentable Unternehmensbeteiligungsgesellschaft dauerhaft am Markt etablieren.

Der Vorstand der Gesellschaft sieht erhebliches Entwicklungspotential speziell in der Beteiligung an der http.net AG. Die http.net AG hält wesentliche Anteile an der Confidence Center Information Logistics GmbH. Diese Gesellschaft betreibt sehr erfolgreich die Confidence Post und bietet ihren Kunden damit beweis- und revisionssichere elektronische Schriftkommunikation an. Im laufenden

Geschäftsjahr ist bereits ein deutliches Umsatzwachstum zu verzeichnen. Die Geschäftsleitung geht davon aus, dass sich dieser Trend fortsetzen wird. Die Confidence Center Information Logistics GmbH hat sich im vergangenen Jahr weiter am Markt etabliert und konnte zahlreiche neue Kunden, mit zum Teil erheblichem Auftragsvolumen, dazu gewinnen. Die Confidence Post überzeugt u.a. dadurch, dass ihre Kunden im Bereich der Brieferstellung und -versendung große Einsparungen für sich nutzen können. Beim Einsatz des sogenannten Hybridbriefes (Zustellung der elektronisch generierten Sendung in Papierform) können 66%, bei vollständig elektronischer Zustellung sogar bis zu 80% der gewöhnlich anfallenden Kosten für die Erstellung von Briefsendung eingespart werden.

### **Sonstiges**

Zweigniederlassungen werden nicht unterhalten, Forschung und Entwicklung nicht betrieben.

### **Schlussklärung zum Abhängigkeitsbericht nach § 312 AktG Abs. 3**

Andere als die im Abhängigkeitsbericht aufgeführten Rechtsgeschäfte, die der Berichtspflicht gemäß §312 AktG unterliegen, wurden im Berichtszeitraum nicht getätigt.

Der Vorstand der Gesellschaft erklärt, dass die Gesellschaft im Geschäftsjahr bei jedem Rechtsgeschäft zwischen ihr und der beherrschenden Gesellschaft sowie den mit ihr verbundenen Unternehmen eine angemessene Gegenleistung erhalten hat.

Die herrschende Gesellschaft hat in diesem Zeitraum keine weiteren berichtspflichtigen Maßnahmen eingeleitet oder veranlasst noch solche unterlassen oder deren Unterlassung veranlasst.

Berlin, 09. Juni 2014

gez. Harald Buchner  
(Vorstand)

## **Bericht des Aufsichtsrates**

Der Aufsichtsrat ist im Berichtsjahr 2013 seinen ihm durch Gesetz und Satzung auferlegten Aufgaben und Pflichten umfassend nachgekommen. Er hat den Vorstand bei der Leitung des Unternehmens regelmäßig beraten und seine Geschäftsführung geprüft und überwacht. Der Vorstand hat sich mit dem Aufsichtsrat über die strategische Ausrichtung des Unternehmens abgestimmt und diese erörtert. In alle Entscheidungen, die für das Unternehmen von grundlegender Bedeutung waren, war der Aufsichtsrat eingebunden. Der Vorstand unterrichtete den Aufsichtsrat regelmäßig, zeitnah und umfassend. Die Unterrichtungen hatten Planung, Strategie, Geschäftsentwicklung und -lage der bit by bit Holding AG und ihrer Tochtergesellschaften, einschließlich der Einschätzung der Risikolage, das umzusetzende Risikomanagement und der Geschäfte mit besonderer Bedeutung für das Unternehmen zum Inhalt. Gegenstand und Umfang der Berichterstattung des Vorstandes entsprachen den Anforderungen des Aufsichtsrates. Sofern erforderlich, hat der Aufsichtsrat Beschlüsse im schriftlichen Verfahren gefasst.

Der Aufsichtsrat hielt im Berichtszeitraum zwei ordentliche Sitzungen ab. Daran nahmen alle Aufsichtsratsmitglieder, der Vorstand und der beauftragte Bilanzbuchhalter teil.

Schwerpunktt Themen in der Sitzung vom 27.05.2013 waren neben dem Wirtschafts- und Liquiditätsstatus der Gesellschaft die laufende Finanzierung der Unterdeckung der Gesellschaft durch die Tochtergesellschaft advantec Beteiligungskapital AG & Co. KGaA sowie die Verkaufsverhandlungen der http.net Internet GmbH und Knallhart Marketing GmbH durch die Tochter http.net AG.

In der Sitzung vom 11.12.2013 beschäftigte sich der Aufsichtsrat mit der Finanzberichterstattung der bit by bit Holding AG durch den Vorstand. Darüber hinaus befasste sich der Aufsichtsrat mit dem realisierten Verkauf der beiden Beteiligungen der http.net AG und den Kursentwicklungen der Tochtergesellschaften.

Der Vorsitzende des Aufsichtsrates wurde zwischen den Sitzungen des Aufsichtsrates über aktuelle Entwicklungen informiert. Über Ereignisse von erheblicher Bedeutung für die Beurteilung der Lage und Entwicklung sowie für die Leitung der Gesellschaft wurde der Vorsitzende des Aufsichtsrates durch den Vorstand kurzfristig informiert.

Die Jahresabschlussunterlagen wurden dem Aufsichtsrat rechtzeitig zur Verfügung gestellt.

Der vom Vorstand vorgelegte und nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellte Jahresabschluss und der Lagebericht der bit by bit Holding AG für das Geschäftsjahr 2012 wurden vom Aufsichtsrat geprüft. Er hat keine Einwendungen erhoben und billigt den vom Vorstand vorgelegten Jahresabschluss. Dieser ist damit festgestellt.

Der Aufsichtsrat hat den Abhängigkeitsbericht auf seine Vollständigkeit und Richtigkeit geprüft. Im Ergebnis der Prüfung sind keine Anhaltspunkte ersichtlich, dass Rechtsgeschäfte oder Maßnahmen nicht vollständig erfasst worden sind. Einwendungen gegen die Erklärung des Vorstands am Schluss des Berichts sind nicht zu erheben.“

Für das Geschäftsjahr 2013 weist der Jahresabschluss einen Jahresüberschuss in Höhe von Euro 193.770,24 aus. Unter Berücksichtigung des Verlustvortrages aus dem Vorjahr ergibt sich ein Bilanzverlust in Höhe von Euro 3.086.602,78.

Berlin, 23. Juni 2014

Gez. Andreas Gemeinhardt  
Vorsitzender