

**DG press HoldinG B.V.**  
**Statutair gevestigd te Brummen**  
**Rapport inzake de jaarverslaggeving 2023**

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1. RAPPORT</b>	
1.1 Algemeen	4
1.2 Geconsolideerde resultaten	5
1.3 Financiële positie	7
1.4 Fiscale positie	8
<b>2. Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	<b>10</b>
<b>3. BESTUURSVERSLAG</b>	<b>12</b>
<b>4. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING</b>	
4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	15
4.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	17
4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	18
4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	19
4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	28
4.6 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	38
<b>5. ENKELVOUDIGE JAARREKENING</b>	
5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	43
5.2 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	45
5.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	46
5.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	47
5.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	55
<b>6. OVERIGE GEGEVENS</b>	
6.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	60

## **1. RAPPORT**

## **1.1 ALGEMEEN**

### **Oprichting vennootschap**

Blijkens de akte d.d. 7 augustus 2009 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid DG press Holding B.V. per genoemde datum opgericht. De laatste statutenwijziging vond plaats op 25 mei 2011. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Enschede onder dossiernummer 08203440.

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATEN

	2023		2022	
	€	%	€	%
<b>Projectopbrengsten</b>	<b>17.019.572</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.121.880</b>	<b>100,0%</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>17.019.572</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.121.880</b>	<b>100,0%</b>
Kosten van grond en hulpstoffen	9.876.851	58,0%	5.685.632	51,1%
Kosten van uitbesteed werk	320.248	1,9%	298.405	2,7%
Lonen en Salarissen	2.860.810	16,8%	2.713.213	24,4%
Sociale lasten	834.632	4,9%	694.589	6,2%
Overige personeelskosten	1.178.558	6,9%	292.192	2,6%
Afschrijvingen	51.990	0,3%	67.466	0,6%
Overige bedrijfskosten	1.270.641	7,5%	1.096.123	9,9%
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>16.393.730</b>	<b>96,3%</b>	<b>10.847.620</b>	<b>97,5%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>625.842</b>	<b>3,7%</b>	<b>274.260</b>	<b>2,5%</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-201.873	-1,2%	-187.548	-1,7%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>423.969</b>	<b>2,5%</b>	<b>86.712</b>	<b>0,8%</b>
Vennootschapsbelasting	-81.287		2.963	
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>342.682</b>	<b>2,0%</b>	<b>89.675</b>	<b>0,8%</b>

Resultaatanalyse	2023	
	€	€
<u>Resultaatverlagend</u>		
Hogere kosten van grond- en hulpstoffen	-4.191.219	
Hogere overige bedrijfskosten	-174.518	
Hogere personeelskosten	<u>-1.174.006</u>	
		-5.539.743
<u>Resultaatverhogend</u>		
Hogere brutowinst	5.897.692	
Hogere kosten van uitbesteed werk	-21.843	
Hogere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15.476	
Hogere financiële baten en lasten	-14.325	
Hogere belastingen	<u>-84.250</u>	
		<u>5.792.750</u>
Hogere netto groepsresultaat		253.007

### 1.3 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de vennootschap verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2023 in verkorte vorm.

	<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
	€	%	€	%
<b>Financiële structuur</b>				
<u>Activa</u>				
Immateriële vaste activa	321.480	3,3%	27.780	0,3%
Materiële vaste activa	952.616	9,8%	945.480	9,6%
Financiële vaste activa	8.753	0,1%	60.633	0,6%
Voorraden en onderhanden projecten	2.378.355	24,4%	2.130.413	21,6%
Vorderingen	4.658.345	47,8%	3.981.162	40,4%
Liquide middelen	1.424.065	14,6%	2.698.225	27,4%
	<u>9.743.614</u>	<u>100,0%</u>	<u>9.843.693</u>	<u>100,0%</u>
<u>Passiva</u>				
Groepsvermogen	1.110.199	11,5%	767.517	7,8%
Voorzieningen	-	0,0%	142.031	1,4%
Langlopende schulden	2.157.985	22,3%	2.367.735	24,1%
Kortlopende schulden	6.390.217	66,2%	6.566.410	66,7%
	<u>9.658.401</u>	<u>100,0%</u>	<u>9.843.693</u>	<u>100,0%</u>

#### 1.4 FISCALE POSITIE

DG press Holding B.V. is met DG press Services B.V., DG press Machines B.V. en EMB Technology B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aan de andere vennootschappen die deel uitmaken van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting wordt vennootschapsbelasting doorberekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn met inachtneming van een toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid aan de verschillende vennootschappen.

<b>Berekening belastbaar bedrag</b>	<b><u>2023</u></b>
	€
Resultaat vóór belastingen	423.969
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>1.152</u>
	425.121
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	-
Niet aftrekbare bedragen	<u>9.968</u>
	435.089
<u>Investeringsregelingen</u>	
Desinvesteringsbijtelling	-
Innovatiebox	-25.000
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-7.926</u>
	-32.926
	402.163
<u>Verrekenbare verliezen</u>	
Verrekenbare verliezen	<u>-259.225</u>
Belastbaar bedrag	<u><u>142.938</u></u>
 <b>Berekening vennootschapsbelasting</b>	
9,00% van -25.000	-2.250
19,00% van -142.938	-27.158
25,80% van -	<u>-</u>
	-29.408



## Belastinglatenties

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

Verrekenbaar verlies fiscale eenheid ultimo 2023	-
Commercieel en fiscale verschillen	<u>46.063</u>
	46.063
Actieve belastinglatentie: 19,0% van 46.063	<u>8.752</u>

## Winst-en-verliesrekening

	<b><u>2023</u></b>
	€
Latente belastingen	-51.879
Belastingen uit huidig boekjaar	<u>-29.408</u>
Totaal vennootschapsbelasting	<u>-81.287</u>

## Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds ge- compenseerd in oude jaren €	Nog te com- penseren be- gin boekjaar €	Compensatie in jaar 2023 €	Nog te com- penseren einde €
2015	1.218.014	962.211	255.803	255.803	-
2020	3.422	-	3.422	3.422	-

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: de aandeelhouder van DG press HoldinG B.V.*

### **Onze conclusie**

Wij hebben de jaarrekening van DG press HoldinG B.V. te Brummen over 2023 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van DG press HoldinG B.V. per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van DG press HoldinG B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance -opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.



De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Barneveld, 29 mei 2024

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Drs. W.C. van der Spek RA



### 3. Bestuursverslag

#### Over DG press

De missie van DG press is: “to be the best partner for the printing business by delivering top quality variable size hybrid web offset printing equipment and exceptional services thereby facilitating our customers to fulfil their production goals in the most sustainable way.” We doen dit door goed naar onze klanten te luisteren en de uitdagingen met onze innovatieve geest en klantgerichtheid te vertalen naar praktische oplossingen. Door een uitgebreid dienstenpakket streven wij ernaar een superieure en betrouwbare partner te zijn.

Ook het logo en de website benadrukken onze kernwaarden zoals betrouwbaarheid, veiligheid en het ontwikkelen van duurzame ontwikkeling drukoplossingen.

#### Juridische structuur

De groep bestaat uit de volgende entiteiten:

- DG press Holding B.V. (moeder)
- DG press Services B.V.
- DG press Machines B.V.
- EMB Technology B.V.

De kernactiviteiten vinden plaats in DG press Services B.V.. De consolidatie vindt plaats op het niveau van DG press Holding B.V..

#### Omzet en kostprijs

De projectopbrengsten (netto-omzet en wijziging in onderhanden projecten) zijn met 53,0% oftewel € 5,9 miljoen gestegen ten opzichte van 2022. Deze stijging is met name toe te schrijven aan New Machines en Used Machines, gedeeltelijk teniet gedaan door de omzetzinking van Extensions. De omzet voor Spares en Service is daarentegen stabiel. Onze installed-base is wereldwijd geïnstalleerd en deze omzet wordt dan ook wereldwijd behaald.

In lijn met de gestegen omzet zijn ook de kosten van grond- en hulpstoffen gestegen. Deze stijging bedraagt 73,7 %, ofwel ruim € 4,2 miljoen. De kostenstijging is sterker dan de stijging van de omzet als gevolg van de lagere marge op de verkoop van nieuwe machines, waardoor de marge is gedaald: 42,0% in 2023 tegenover 48,9% in 2022.

#### Resultaten

Alle omzet stromen samen hebben ervoor gezorgd dat DG press een positief resultaat voor belastingen kan presenteren van afgerond € 424.000 over 2023 tegenover een resultaat van afgerond € 87.000 over 2022.

#### Kasstroom en ratio's

Gedurende 2023 heeft DG press is aflossingsverplichtingen nagekomen. De solvabiliteit wordt berekend door de verhouding van het eigen vermogen af te zetten tegen het totaalvermogen. Het geeft aan in hoeverre wij in staat zijn om aan onze verplichtingen te voldoen. Als gevolg van het positieve resultaat en de grote voortgang in projecten die in 2022 zijn opgestart is de solvabiliteit verbeterd naar 11,4% (2022: 7,8%).

Naast de solvabiliteit is de current ratio, de verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden, van belang. Deze verhouding geeft een indicatie in hoeverre DG press op korte termijn aan haar betaling-verplichtingen kan voldoen. De current ratio per einde 2023 is vrijwel ongewijzigd ten opzichte van einde voorgaand jaar: 1,32 (2022: 1,34).

## Onderhanden projecten

DG press hanteert de 'Percentage of Completion' methode voor de waardering van de onderhanden projecten. Per ultimo 2023 zijn er meerdere projecten onderhanden waarbij de POC-methode is toegepast.

## Personeel

Als gevolg van de toegenomen werkzaamheden in 2023 is het gemiddeld aantal medewerkers in dienst (FTE) gestegen van 43,2 in 2022 naar 47,6 in 2023. Ook het aantal medewerkers per 31-12-2023 ligt hoger dan per einde voorgaand jaar: 54 tegenover 47. Naast de medewerkers in dienst van DG press wordt, voorzover nodig, gebruik gemaakt van een flexibele schil.

## Risico's

DG press koopt het merendeel van de materialen in euro's in en verkoopt tevens het merendeel in euro's. Een mogelijk valutarisico zit in het incidentele gebruik van de US-dollar. Dit risico is beperkt en wordt niet specifiek afgedekt anders dan daar rekening mee te houden in de verkoopprijs. DG press leent geld tegen vaste rentepercentages en maakt geen gebruik van derivaten of andere financiële instrumenten. Daarmee zijn renterisico's zover mogelijk afgedekt.

DG press onderneemt met een gecalculeerd en beheersbaar risico. Daarnaast wordt bewust omgegaan met de financiële middelen door een actief debiteuren- en crediteurenbeheer en een liquiditeitsprognose die op regelmatige basis wordt bijgewerkt.

De liquiditeiten van DG press zijn ondergebracht bij de Rabobank. DG press zoekt voortdurend de balans tussen continuïteit in financiering en flexibiliteit door indien noodzakelijk gebruik te maken van de kredietfaciliteit die beschikbaar is gesteld door de Rabobank. Gedurende 2023 is geen gebruik gemaakt van deze faciliteit.

## Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

DG press is zich bewust van haar maatschappelijke taak en verantwoordelijkheid. Zij wil voor haar medewerkers een goede en betrouwbare werkgever zijn waarvan onze medewerkers, onze opdrachtgevers én de onderneming beter worden. Om die reden zijn wij in de relatie met onze medewerkers en opdrachtgevers altijd op zoek naar en staan wij open voor innovaties en oplossingen.

Ons beleid richt zich verder op:

- Het inventariseren van risico's,
- Het vaststellen van maatregelen die de werk gebonden risico's en het risico van milieuschade tot een aanvaardbaar niveau terugdringen,
- Het voorlichten van werknemers over werk gebonden Arbo- en milieurisico's,
- Het instrueren van werknemers over de getroffen respectievelijk te nemen maatregelen,
- Het toezicht houden op de uitvoering van maatregelen.

Uitgangspunten hierbij zijn de betreffende wettelijke bepalingen, besluiten en regels, waaronder de Arbeidsomstandighedenwet (Arbowet), het Arbeidsomstandighedenbesluit (Arbobesluit), Arbobeleidsregels, de Wet op de Ondernemingsraden (WOR), Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), vergunningen en wat er verder nog verband mee houdt.

In 2022 zijn zonnepanelen geplaatst op het dak van DG press. Daarnaast wordt standaard gebruik gemaakt van hybride lease auto's en is de parkeerplaats voorzien van een aantal laadpalen.

DG press is continu bezig om producten en diensten duurzamer te maken. De R&D afdeling is bezig om sustainable producten te maken met de laagste carbon footprint. Daarnaast zijn we samen met onze opdrachtgevers en suppliers actief met onderzoek om de afvalstroom van verpakkingen recyclebaar te maken. Tenslotte wordt de levensduur van bestaande persen verlengd door ze te reviseren en opnieuw in de markt te zetten als certified pre-owned machines

## Onderzoek en Ontwikkeling

DG press is altijd op zoek naar mogelijkheden om de hybride rotatie offsetdruk machines naar behoefte van onze afnemers en markten te verbeteren. Dit doen we door het bedenken en ontwikkelen van innovatieve technologische- en automatiseringsoplossingen. Hiervoor vraagt en krijgt DG press jaarlijks subsidie inzake speur- en ontwikkeling (WBSO).

## Toekomst

De doelstelling voor 2024 is om twee DG-AUXO's en twee DG-Visions te verkopen en daarmee een positief resultaat te behalen. Het resultaat ligt naar verwachting desondanks lager dan 2023, aangezien in het afgelopen jaar volop is gewerkt aan vijf machines. Het jaar 2024 wordt gezien als een overgangsjaar, aangezien eind 2023 en begin 2024 twee zeer ervaren sales managers zijn aangesteld, waarvan de verwachting is dat de verkopen daarmee op korte/middellange termijn (1-5 jaar) sterk zullen stijgen. De interne organisatie wordt daar gedurende het komende jaar op voorbereid.

De professionalisering van het team is de afgelopen periode al sterk ingezet en in 2024 wordt verder geïnvesteerd in organisatie, structuur en intern personeel.

De voortdurende oorlog in Oekraïne heeft een beperkte invloed op de omzet. Inmiddels zijn inkooprijzen stabiel en levertijden meer voorspelbaar. DG press neemt waar mogelijk en noodzakelijk passende maatregelen indien de omstandigheden dat vragen.

Hall, 29 Mei 2024

De directie

DG press Holding B.V.

**4.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023**

na voorstel resultaatverdeling

<b>ACTIVA</b>	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b><i>Immateriële vast activa</i></b>		
Kosten van ontwikkeling	321.480	27.780
Intellectuele eigendom	<u>-</u>	<u>-</u>
	321.480	27.780
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Terreinen en gebouwen	847.148	837.789
Machines en installaties	14.113	13.146
Inventaris	72.103	70.654
Vervoermiddelen	<u>19.252</u>	<u>23.891</u>
	952.616	945.480
<b>Financiële vaste activa</b>	8.753	60.633
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden en onderhanden projecten</b>		
Vorraden	1.970.047	2.108.347
Onderhanden projecten	<u>408.308</u>	<u>22.066</u>
	2.378.355	2.130.413
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	1.430.504	2.054.966
Belastingen en premies sociale verzekeringen	162.422	447.503
Overlopende activa	<u>3.065.419</u>	<u>1.478.693</u>
	4.658.345	3.981.162
<b>Liquide middelen</b>	1.424.065	2.698.225
	<u><u>9.743.614</u></u>	<u><u>9.843.693</u></u>

<b>PASSIVA</b>	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
<b>Groepsvermogen</b>	1.110.199	767.517
<b>Voorzieningen</b>	85.213	142.031
<b>Langlopende schulden</b>		
Achtergestelde leningen	1.210.000	1.210.000
Schulden aan kredietinstellingen	645.810	745.760
Belastingen en sociale lasten - Langlopend	<u>302.175</u>	<u>411.975</u>
	2.157.985	2.367.735
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schuld aan kredietinstellingen	99.950	99.950
Handelscrediteuren	3.839.473	1.552.355
Belastingen en sociale lasten	372.140	294.376
Onderhanden projecten	1.585.267	4.118.398
Overige schulden en overlopende passiva	<u>493.387</u>	<u>501.331</u>
	6.390.217	6.566.410
	<u><u>9.743.614</u></u>	<u><u>9.843.693</u></u>



#### 4.2 Geconsolideerde winst-en verliesrekening over 2023

DG press HoldinG B.V.

Brummen

	<u>2023</u>		<u>2022</u>
	€		€
Netto omzet	17.019.572		11.121.880
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>17.019.572</u>		<u>11.121.880</u>
Kosten van grond en hulpstoffen	9.876.851		5.685.632
Kosten van uitbesteed werk	320.248		298.405
Lonen en Salarissen	2.860.810		2.713.213
Sociale lasten	834.632		694.589
Overige personeelskosten	1.178.558		292.192
Afschrijvingen	51.990		67.466
Overige bedrijfskosten	1.270.641		1.096.123
<b>Som der bedrijfskosten</b>	<u>16.393.730</u>		<u>10.847.620</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	625.842		274.260
Rentelasten en soortgelijke kosten	-201.873		-187.548
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<u>423.969</u>		<u>86.712</u>
Vennootschapsbelasting	-81.287		2.963
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>342.682</u></u>		<u><u>89.675</u></u>

4.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	625.842	274.260
Aanpassingen voor Afschrijvingen voor IMVA en MVA Mutaties voorzieningen	51.990 <u>-56.818</u>	67.466 <u>103.690</u>
	4.828-	171.156
Verandering in werkkapitaal Mutaties voorraden en onderhanden projecten Mutatie vorderingen Kortlopende schulden (excl. banken)	-247.942 -677.183 <u>-176.193</u>	-728.421 -2.174.504 <u>4.576.344</u>
	-1.101.318	1.673.419
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>480.304-</b>	<b>2.118.835</b>
Ontvangen interest Betaalde interest Belastingen	-201.873 <u>29.407-</u>	-187.548 <u>-</u>
	-231.280	-187.548
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-711.584</b>	<b>1.931.287</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings MVA Desinvesterings FVA	-353.833 <u>1.007</u>	-34.065 <u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-352.825</b>	<b>-34.065</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden Mutatie schulden aan kredietinstellingen	-209.750 <u>-</u>	310.983 <u>-87.249</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<u>-209.750</u>	<u>223.734</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b><u>-1.274.160</u></b>	<b><u>2.120.956</u></b>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar Mutaties in boekjaar	2.698.225 <u>-1.274.160</u>	577.269 <u>2.120.956</u>
<b>Stand per eind boekjaar</b>	<b><u>1.424.065</u></b>	<b><u>2.698.225</u></b>

#### 4.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

##### Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister:

DG press HoldinG B.V. is feitelijk gevestigd op Hallseweg 21, 6964 AJ te Hall Nederland, is statutair gevestigd in Brummen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 08203440.

##### Algemene toelichting

De activiteiten van DG press HoldinG B.V. en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit:

1. de productie en verkoop van drukpersmachines;
2. de dienstverlening op het gebied van onderhoud van deze drukpersmachines;
3. de handel in gebruikte drukpersmachines.

##### Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van DG press HoldinG B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

##### Continuïteit

De jaarrekening 2023 van DG press HoldinG B.V. is opgesteld gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. Over het boekjaar 2023 is een positief resultaat behaald en ook het eigen vermogen ultimo boekjaar van de vennootschap is positief. Op basis van de begroting 2024 en de reeds behaalde orders tot en met heden is de verwachting dat de vennootschap het komende jaar zelfstandig aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen en geen additionele financiering benodigd is. Om die reden zijn de in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

In februari 2022 is Rusland een oorlog gestart tegen de Oekraïne en hebben landen sancties opgelegd vanwege deze oorlog. DG press HoldinG B.V. leeft de oplegde sancties na. Op basis van de huidige inschatting van het management worden geen substantiële nadelige effecten voor DG press HoldinG B.V. verwacht.

##### Stelselwijziging

Als gevolg van wijzigingen in de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving wordt per 1 januari 2022 per project bepaald of er een debet of credit stand is. Als project een debetstand vertoond wordt deze gepresenteerd onder de vlottende activa, vertoont het saldo van het project een creditstand, dan wordt deze onder de kortlopende schulden gepresenteerd. In 2021 en eerder werd voor het totaal van alle projecten bepaald of er sprake was van een debetstand of creditstand en als zodanig ook gepresenteerd. Deze wijziging in presentatie is retrospectief verwerkt in de jaarrekening, maar leidt niet tot een wijziging van het eigen vermogen. In de winst-en-verliesrekening wordt de projectopbrengsten onder de netto-omzet verwerkt. Niet langer wordt gebruik gemaakt van de post wijziging onderhanden projecten. Ook deze wijziging heeft geen effect op samenstelling en omvang van het vermogen of resultaat.

##### De consolidatiegrondslagen

Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van DG press HoldinG B.V. samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin DG press HoldinG B.V. direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

DG press HoldinG B.V. staat aan het hoofd van een groep rechtspersonen. De volgende vennootschappen zijn integraal in de consolidatie opgenomen:

- DG press ServiceS B.V.; Brummen; kapitaalbelang: 100%
- DG press Machines B.V.; Brummen; kapitaalbelang: 100%
- EMB Technology B.V.; Heerhugowaard; kapitaalbelang: 100%

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2022 zijn ontleend aan de jaarrekening 2022 van DG press HoldinG B.V.. Waar nodig zijn de cijfers over het vorige boekjaar omwille van vergelijkingsdoeleinden geherrubriceerd.

#### **Algemene grondslagen voor verslaggeving**

##### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

##### Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van DG press HoldinG B.V.

### Transacties, vorderingen en schulden

Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst- en verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op de transactiedatum.

Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

### Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

### Financiële instrumenten

De effecten opgenomen onder de financiële vaste activa en de vlottende activa, voor zover deze betrekking hebben op de handelsportefeuille of met betrekking tot eigen-vermogensinstrumenten buiten de handelsportefeuille, alsmede derivaten met een onderliggende beursgenoteerde waarde, worden gewaardeerd tegen de reële waarde. Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

## **Grondslagen**

### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen over de geschatte economische levensduur. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

### Kosten van verwerving ter zake van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom

Kosten van immateriële vaste activa anders dan intern gegenereerde activa, waaronder octrooien en licenties, worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs en lineair afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur met een maximum van 20 jaar.

### Kosten van ontwikkeling

Uitgaven voor ontwikkelingsprojecten worden geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs als het waarschijnlijk is dat het project commercieel en technisch succesvol zal zijn (dat wil zeggen: als het waarschijnlijk is dat economische voordelen zullen worden behaald) en de kosten betrouwbaar kunnen worden vastgesteld. Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### Materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden, tenzij anders aangegeven, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### Bedrijfsgebouwen en -terreinen

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met de restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Kosten voor groot onderhoud worden geactiveerd volgens de componentenbenadering.

### Machines en installaties

Machines en installaties worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

### Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze geconsolideerde jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd. De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld. Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

### Voorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs of de lagere opbrengstwaarde. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging of vervaardiging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen. De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurrantheid van de voorraden.

### Onderhanden projecten

De post onderhanden projecten in opdracht van derden bestaat uit het saldo van gerealiseerde projectkosten, toegerekende winst, en indien van toepassing, verwerkte verliezen en reeds gedeclareerde termijnen. Onderhanden projecten worden afzonderlijk in de balans onder vlottende activa gepresenteerd. Indien het een creditstand vertoont worden deze gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Uitgaven voor projectkosten voor nog niet verrichte prestaties worden opgenomen onder de voorraden.

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzeningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Voorzeningen

Voorzeningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

### Garantievoorziening

Deze voorziening heeft betrekking op te vergoeden kosten voor producten die zijn verkocht of diensten die zijn verricht, indien voor de vennootschap een verplichting is ontstaan wegens het niet voldoen aan de overeengekomen kwaliteiten.

### Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

## Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

## Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

## Omzetverantwoording

De opbrengsten uit contracten met klanten wordt verantwoord door contracten en de daarin opgenomen individuele prestatieverplichtingen te identificeren en vervolgens de transactieprijs vast te stellen en deze transactieprijs toe te wijzen aan de individuele prestatieverplichtingen.

De netto-omzet omvat de opbrengsten uit:

- Omzet New machines
- Omzet Spares
- Omzet Extensions
- Omzet Service
- Omzet Used Machines
- Omzet overig

## Gerealiseerde opbrengsten uit omzet New machines, omzet Extensions en omzet used Machines:

De opbrengsten uit New machines, omzet Extensions en omzet used Machines betreffen opbrengsten uit de productie en installatie van New machines, Extensions en used machines. De belangrijkste prestatieverplichtingen en de verwerkingswijze daarvan is:

Productie van New machines, Extensions en used Machines

Installatie van New machines, Extensions en used Machines

In het contract begrepen separate verkopen van machines en onderdelen

Per contract wordt individueel beoordeeld van welke prestatieverplichtingen sprake is. Dit hangt in belangrijke mate af van de overeengekomen contractvoorwaarden.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verantwoording van opbrengsten uit de andere prestatieverplichtingen geschiedt naar rato van de geleverde prestaties.

Per project wordt de meest betrouwbare wijze gekozen waarop de voortgang van deze prestaties kan worden bepaald.

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte uren in verhouding tot de geschatte totale uren. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.



Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet. De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten op de balans.

#### Pensioenlasten

DG press Holding B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Pensioenfonds PME heeft per 31 december 2023 een actuele dekkingsgraad van 109,4%.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

#### Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde fiscale resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met DG press Holding B.V.

## Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

4.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

	<u>Kosten van ontwikkeling</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	34.725	34.725
Cumulatieve afschrijvingen	-6.945	-6.945
Boekwaarde per 01-01-2023	<u>27.780</u>	<u>27.780</u>
<u>Mutaties</u>		
Desinvesteringen	-	-
Desinvestering afschrijvingen	-	-
Investerings	310.106	310.106
Afschrijvingen	-16.406	-16.406
Saldo mutaties	<u>293.700</u>	<u>293.700</u>
<u>Stand per 31-12-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	344.831	344.831
Cumulatieve afschrijvingen	-23.351	-23.351
Boekwaarde per 31-12-2023	<u>321.480</u>	<u>321.480</u>

Afschrijvingspercentages:  
- Kosten van ontwikkeling 20%

Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfsgebouwen en</u>	<u>Machines en installaties</u>	<u>Inventaris</u>
	<u>terreinen</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1-1-2023</u>			
Aanschaffingswaarde	1.206.293	342.223	846.746
Cumulatieve afschrijvingen	-368.504	-329.077	-776.092
Boekwaarde per 01-01-2023	<u>837.789</u>	<u>13.146</u>	<u>70.654</u>
<u>Mutaties</u>			
Desinvesteringen	-	-	-1.259
Desinvestering afschrijvingen	-	-	252
Investerings	10.761	5.477	27.488
Afschrijvingen	-1.402	-4.510	-25.032
Saldo mutaties	<u>9.359</u>	<u>967</u>	<u>1.449</u>
<u>Stand per 31-12-2023</u>			
Aanschaffingswaarde	1.217.054	347.700	872.975
Cumulatieve afschrijvingen	-369.906	-333.587	-800.872
Boekwaarde per 31-12-2023	<u>847.148</u>	<u>14.113</u>	<u>72.103</u>

	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	101.251	2.496.514
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-77.360</u>	<u>-1.551.033</u>
Boekwaarde per 01-01-2023	<u>23.891</u>	<u>945.481</u>

<u>Mutaties</u>		
Desinvesteringen	-	-1.259
Desinvestering afschrijvingen	-	252
Investeringen	-	43.726
Afschrijvingen	<u>-4.639</u>	<u>-35.583</u>
Saldo mutaties	<u>-4.639</u>	<u>7.136</u>

<u>Stand per 31-12-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	101.251	2.538.981
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-81.999</u>	<u>-1.586.364</u>
Boekwaarde per 31-12-2023	<u>19.252</u>	<u>952.616</u>

Afschrijvingspercentages:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen 4% - 10%
- Machines en installaties 10% - 20%
- Inventaris 10% - 20%
- Vervoermiddelen 20%

De bedrijfsgebouwen- en terreinen dienen als zekerheid voor hypothecaire leningen verstrekt door de Rabobank. De actuele waarde van het onroerend goed bedraagt volgens het taxatierapport d.d. 28 maart 2024 € 2.300.000.

#### Financiële vaste activa

<u>Actieve belastinglatentie</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1-1	60.633	57.670
Mutatie ten gevolge van tariefwijziging	-	16.454
Afnamen	<u>-51.880</u>	<u>-13.491</u>
Stand per 31-12	<u>8.753</u>	<u>60.633</u>

De omvang van de actieve latentie inzake commerciële en fiscale verschillen bedraagt € 8.753.

De actieve latentie is gewaardeerd tegen een percentage van 19% (2022 19%). Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

## Flottende activa

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan een jaar, tenzij anders vermeld.

### Vorraden en onderhanden werk

<u>Vorraden</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorraden magazijn	2.878.312	2.949.165
Voorziening incurante voorraden	-908.265	-840.818
	<u>1.970.047</u>	<u>2.108.347</u>

Vorraden zijn met stil pandrecht bezwaard als zekerheid voor de kredietverlening door de bankier.

### Onderhanden projecten

Geactiveerde kosten onderhanden projecten	2.820.282	160.390
Toegerekende winst	1.640.966	76.650
Gefactureerde termijnen	-4.052.940	-214.974
	<u>408.308</u>	<u>22.066</u>

### Vorderingen

<u>Handelsdebiteuren</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	1.436.688	2.073.031
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.184	-18.065
	<u>1.430.504</u>	<u>2.054.966</u>

In het saldo van de handelsdebiteuren per 31-12-2023 bestaat een vordering van € 40.276 voor klanten uit Rusland. Door de opgelegde sancties aan Rusland is het vooralsnog niet mogelijk deze vordering te incasseren.

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>162.422</u>	<u>447.503</u>
----------------	----------------	----------------

### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	113.836	86.056
Vooruitbetaalde bedragen	2.628.838	224.349
Overige vorderingen	20.928	6.974
Waarborgsom	200	200
Nog te ontvangen facturen / goederen	301.617	1.161.114
Bankgarantie	-	-
	<u>3.065.419</u>	<u>1.478.693</u>

In het saldo van de nog te factureren omzet 31-12-2023 bestaat een vordering van € 45.861 voor een klant uit Rusland. Door de opgelegde sancties aan Rusland is het vooralsnog niet mogelijk deze vordering te incasseren.

## Passiva

### Groepsvermogen

Voor de toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

### Voorzieningen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Garantievoorziening	71.445	70.332
Overige voorzieningen	13.768	71.699
	<u>85.213</u>	<u>142.031</u>

#### Verloop Garantie voorziening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1-1	70.332	38.341
Gebruik garantievoorziening	-45.519	-21.174
Vrijval garantievoorziening	-67.916	-34.713
Dotatie garantievoorziening	114.548	87.878
Stand per 31-12	<u>71.445</u>	<u>70.332</u>

#### Verloop Overige voorzieningen

Stand per 1-1	71.699	-
Gebruik overige voorziening	-57.931	-
Vrijval overige voorziening	-	-
Dotatie overige voorziening	-	71.699
Stand per 31-12	<u>13.768</u>	<u>71.699</u>

### Langlopende schulden

	<u>Stand per 31-12</u>	<u>Toename</u>	<u>Aflossingsverplichting</u>
	€	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	-	-
Schulden aan kredietinstellingen	745.760	-	99.950
Belastingen en sociale lasten - Langlopend	423.903	-	121.728
Totaal	<u>2.379.663</u>	<u>-</u>	<u>221.678</u>

	<u>Resterende looptijd &gt; 1</u>	<u>Resterende looptijd &gt; 5</u>	<u>Rentepercentage %</u>
	jaar	jaar	
	€	€	
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	-	8,5
Schulden aan kredietinstellingen	645.810	375.318	2,8 - 7,5
Belastingen en sociale lasten - Langlopend	302.175	-	2,3
Totaal	<u>2.157.985</u>	<u>375.318</u>	

In verband met de opgenomen financieringen / hypothecaire leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

<u>Andere obligaties en onderhandse leningen</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment	-	-
Lening NPEX	1.210.000	1.210.000
	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>
<u>Lening NPEX</u>		
Stand per 1-1	1.210.000	1.210.000
Afgeleest	-	-
Toename	-	-
Stand per 31-12	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>

Stichting NPEX Bewaarbedrijf heeft voor een totaalbedrag van € 1.210.000 achtergestelde leningen verstrekt aan DG press HoldinG B.V. De rente over de lening bedraagt 8,5%. Aflossing vindt ineens plaats in 2025. Er zijn geen zekerheden gesteld.

<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rabo lening 3060906556	8.240	12.416
Rabo lening 3060906572	16.600	24.940
Rabo lening 3033956319	5.760	19.594
Rabo lening 3033956378	501.251	538.611
Rabo lening 3033956408	45.545	51.293
Rabo lening 3060906483	54.328	67.672
Leaseverplichting VLI-93-R	8.983	13.883
Leaseverplichting V-684-SB	-	-
Leaseverplichting server	5.103	17.351
	<u>645.810</u>	<u>745.760</u>

De Rabobank heeft een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van € 1.565.000 verdeeld over diverse separate leningen. De looptijd ligt tussen de 12 en 25 jaar. De rente over de leningen is staan vast voor 5 jaar en bedraagt gemiddeld 4,5%. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

Onder de langlopende schulden is een schuld met een omvang van € 375.318 opgenomen met een looptijd langer dan 5 jaar.

Rabo lening 3060906556

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-33.408	-28.884
Saldo per 01-01	<u>16.592</u>	<u>21.116</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-4.176</u>	<u>-4.524</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-37.584	-33.408
Kortlopend deel	-4.176	-4.176
Stand per 31-12	<u>8.240</u>	<u>12.416</u>

Rabo lening 3060906572

Stand per 01-01		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-66.720	-57.685
Saldo per 01-01	<u>33.280</u>	<u>50.655</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-8.340</u>	<u>-9.035</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-75.060	-66.720
Kortlopend deel	-8.340	-8.340
Stand per 31-12	<u>16.600</u>	<u>24.940</u>

Rabo lening 3033956319

Stand per 01-01		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-76.086	-62.252
Saldo per 01-01	<u>33.427</u>	<u>47.261</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-13.834</u>	<u>-13.834</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-89.920	-76.086
Kortlopend deel	-13.833	-13.833
Stand per 31-12	<u>5.760</u>	<u>19.594</u>



Rabo lening 3033956378

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	<u>-205.477</u>	<u>-168.117</u>
Saldo per 01-01	<u>575.971</u>	<u>613.331</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-37.360</u>	<u>-37.360</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	-242.837	-205.477
Kortlopend deel	<u>-37.360</u>	<u>-37.360</u>
Stand per 31-12	<u>501.251</u>	<u>538.611</u>

Rabo lening 3033956408

Stand per 01-01		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	<u>-31.614</u>	<u>-25.866</u>
Saldo per 01-01	<u>57.041</u>	<u>62.789</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	-37.362	-31.614
Kortlopend deel	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12	<u>45.545</u>	<u>51.293</u>

Rabo lening 3060906483

Stand per 01-01		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	<u>-73.392</u>	<u>-60.048</u>
Saldo per 01-01	<u>81.016</u>	<u>94.360</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-13.344</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	-86.736	-73.392
Kortlopend deel	<u>-13.344</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12	<u>54.328</u>	<u>67.672</u>

<u>Leaseverplichting V-684-SB</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 01-01	€	€
Hoofdsom	-	20.750
Cumulatieve aflossing	-	-20.750
Saldo per 01-01	-	-
Mutaties		
Toename	-	-
Aflossing	-	-
Stand per 31-12		
Hoofdsom	-	-
Cumulatieve aflossing	-	-
Kortlopend deel	-	-
Stand per 31-12	-	-

<u>Leaseverplichting VLI-93-R</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 01-01	€	€
Hoofdsom	24.500	24.500
Cumulatieve aflossing	-5.717	-817
Saldo per 01-01	18.783	23.683
Mutaties		
Toename	-	-
Aflossing	-4.900	-4.900
Stand per 31-12		
Hoofdsom	24.500	24.500
Cumulatieve aflossing	-10.617	-5.717
Kortlopend deel	-4.900	-4.900
Stand per 31-12	8.983	13.883

<u>Leaseverplichting server</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Stand per 01-01	€	€
Hoofdsom	61.239	61.239
Cumulatieve aflossing	-31.641	-19.393
Saldo per 01-01	29.598	41.846
Mutaties		
Toename	-	-
Aflossing	-12.248	-12.248
Stand per 31-12		
Hoofdsom	61.239	61.239
Cumulatieve aflossing	-43.889	-31.641
Kortlopend deel	-12.248	-12.248
Stand per 31-12	5.103	17.351

**Kortlopende schulden**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Schuld aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	99.950	99.950
	<u>99.950</u>	<u>99.950</u>

Er is een krediet in rekening-courant. Het maximaal op te nemen krediet bedraagt € 400.000.

Aflossingsverplichtingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rabo lening 3060906556	4.176	4.176
Rabo lening 3060906572	8.340	8.340
Rabo lening 3033956319	13.834	13.834
Rabo lening 3033956378	37.360	37.360
Rabo lening 3033956408	5.748	5.748
Rabo lening 3060906483	13.344	13.344
Leaseverplichting V-684-SB	-	-
Leaseverplichting VLI-93-R	4.900	4.900
Leaseverplichting server	12.248	12.248
PLENK lening	-	-
Lening Reli	-	-
	<u>99.950</u>	<u>99.950</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>3.839.473</u>	<u>1.552.355</u>
-------------	------------------	------------------

Belastingen en sociale lasten

Loonheffing	200.947	217.526
Vennootschapsbelasting	29.407	-
Pensioenen	141.786	76.850
	<u>372.140</u>	<u>294.376</u>

Onderhanden projecten

Geactiveerde kosten onderhanden projecten	-6.653.728	-1.052.298
Toegerekende winst	-3.494.651	2.106.257
Gefactureerde termijnen	11.733.646	3.064.438
	<u>1.585.267</u>	<u>4.118.398</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiedagen	185.263	166.228
Nog te betalen bedragen	41.100	183.296
Vooruitontvangen bedragen	106.575	15.101
Vakantiegeld	120.595	107.515
Overuren etc.	35.129	24.746
Waarborgsom verhuur	3.103	2.787
Overige schulden	2.130	1.236
WIA verzekering	-508	422
	<u>493.387</u>	<u>501.331</u>

## **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

De vennootschap en haar groepsmaatschappijen DG press Services B.V., DG press Machines B.V. en EMB Technology B.V. maken samen deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting. Op grond daarvan zijn zij allen hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting- en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

### **Informatieverschaffing over operationele leases**

De vennootschap is operationele leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoersmiddelen. De leaseverplichting bedraagt € 63.071 voor 2024. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 40.731. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 2.174 voor 2024. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 1 jaar.

#### 4.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en - verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Netto-omzet</b>	€	€
Omzet New Machines	9.103.743	3.810.942
Omzet Spares	2.358.818	2.114.305
Omzet Extensions	643.696	1.805.147
Omzet Service	1.186.353	1.196.792
Omzet Used Machines	3.710.647	2.073.591
Omzet overig	16.316	121.104
	<u>17.019.572</u>	<u>11.121.880</u>
 <b>Kosten grond en hulpstoffen</b>		
Kosten omzet New Machines	6.008.421	2.565.108
Kosten omzet Spares	906.689	952.715
Kosten omzet Extensions	348.929	977.884
Kosten omzet Service	227.886	260.074
Kosten omzet Used Machines	2.371.114	1.146.923
Kosten omzet Overig	13.810	-217.072
	<u>9.876.851</u>	<u>5.685.632</u>
 <b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten omzet New Machines	119.167	69.388
Kosten omzet Spares	4.168	13.569
Kosten omzet Extensions	16.520	29.714
Kosten omzet Service	68.623	36.162
Kosten omzet Used Machines	103.967	43.889
Kosten omzet Overig	7.803	105.683
	<u>320.248</u>	<u>298.405</u>
 <b>Personeelskosten</b>		
Lonen en Salarissen	2.860.810	2.713.213
Sociale lasten en pensioenlasten	834.632	694.589
Overige personeelskosten	1.178.558	292.192
	<u>4.874.000</u>	<u>3.699.994</u>
 <u>Lonen en Salarissen</u>		
Brutolonen en salarissen	3.237.050	2.760.073
Geactiveerde uren	-310.106	-175
Ontvangen subsidies	-66.134	-46.685
	<u>2.860.810</u>	<u>2.713.213</u>

De vennootschap heeft in 2023 overheidssubsidies verwerkt. De subsidie inzake speur- en ontwikkeling (WBSO) bedroeg € 66.134. De subsidie is in mindering gebracht op de lonen en salarissen.

**Gemiddeld aantal werknemers (FTE)**

2023	Werkzaam	Werkzaam	Totaal
	binnen Nederland	buiten Nederland	
Service/Spares	15,1	-	15,1
Operations	15,0	-	15,0
Engineering	11,1	0,7	11,8
Sales/Marketing	1,9	0,2	2,1
Finance/Ondersteunend directie	3,6	-	3,6
Gemiddeld aantal werknemers (FTE)	46,7	0,9	47,6

2022	Werkzaam	Werkzaam	Totaal
	binnen Nederland	buiten Nederland	
Service/Spares	16,0	-	16,0
Operations	11,9	-	11,9
Engineering	9,4	0,4	9,8
Sales/Marketing	2,3	-	2,3
Finance/Ondersteunend directie	3,2	-	3,2
Gemiddeld aantal werknemers (FTE)	42,8	0,4	43,2

Het gemiddeld aantal werknemers (FTE) is weergegeven op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	508.192	423.107
Premies bedrijfsfondsen	<u>326.440</u>	<u>271.482</u>
	<u>834.632</u>	<u>694.589</u>

Overige personeelskosten

Reiskosten vergoeding	73.029	63.819
Inleen/Uitzendkrachten	1.026.808	146.826
Wervingskosten	41.959	61.945
Overige personeelskosten	1.490	-1.837
Bedrijfskleding	9.146	5.567
Arbodienst	3.172	4.165
Kantinekosten	8.863	4.949
Lunchkosten en verteringen	3.726	2.083
Studie en opleidingskosten	10.365	4.675
Ziekengelduitkering	-	-
	<u>1.178.558</u>	<u>292.192</u>

**Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Afschrijvingen immateriële vaste activa	16.406	6.945
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>35.584</u>	<u>60.521</u>
	<u>51.990</u>	<u>67.466</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	16.406	6.945
Afschrijvingskosten goodwill	-	-
	<u>16.406</u>	<u>6.945</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.403	4.677
Machines en installaties	4.510	26.095
Inventaris	25.032	25.671
Vervoermiddelen	4.639	4.078
	<u>35.584</u>	<u>60.521</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	227.231	124.815
Exploitatie-en machinekosten	25.468	16.723
Verkoopkosten	228.499	150.096
Autokosten	108.386	95.991
Kantoorkosten	199.717	191.536
Algemene kosten	<u>481.340</u>	<u>516.962</u>
	<u>1.270.641</u>	<u>1.096.123</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	151.075	59.700
Onderhoud gebouwen	23.267	23.335
Schoonmaakkosten	27.812	21.418
Vaste lasten	10.784	10.760
Milieu-en afvoerkosten	6.341	3.220
Onderhoud terreinen	-	-
Beveiligingskosten	6.255	4.755
Overige huisvestingskosten	1.697	1.627
	<u>227.231</u>	<u>124.815</u>
<u>Exploitatie-en machinekosten</u>		
Gereedschapskosten	25.468	16.723
Operational leasing machines	-	-
Assurantiepremie machines en inventaris	-	-
Reparatie en onderhoud machines	-	-
	<u>25.468</u>	<u>16.723</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Mutatie garantievoorziening	-23.729	31.991
Overige verkoopkosten	64.848	47.948
Reis- en verblijfskosten	53.076	22.860
Beurs- en congreskosten	122.286	26.516
Relatiegeschenken	553	563
Representatiekosten	725	53
Dotatie voorziening / afboeking dubieuze debiteuren	10.740	20.165
	<u>228.499</u>	<u>150.096</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Autokosten</u>		
Operational leasing auto's	77.816	68.237
Brandstofkosten auto's	17.313	18.193
Reparatie en onderhoud auto's	788	1.090
Motorrijtuigenbelasting	672	604
Overige autokosten	<u>11.797</u>	<u>7.867</u>
	<u>108.386</u>	<u>95.991</u>

<u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	150.334	145.099
Telecommunicatie	26.678	26.633
Abonnement en contributies	10.336	7.746
Kantoorbenodigdheden	6.147	7.428
Huur kantoorinventaris	4.605	4.026
Porti	350	534
Overige kantoorkosten	<u>1.267</u>	<u>70</u>
	<u>199.717</u>	<u>191.536</u>

<u>Algemene kosten</u>		
Managementvergoeding	308.134	331.886
Advieskosten	55.645	88.224
Assurantiepremie	83.246	72.870
Accountantskosten	38.659	47.947
Notariskosten	-	-
Subsidies	-13.122	-26.008
Bankkosten	1.732	1.757
Overige algemene kosten	<u>7.046</u>	<u>286</u>
	<u>481.340</u>	<u>516.962</u>

#### Bezoldiging bestuurders

De bezoldiging van bestuurders omvat de managementfee voor zover deze posten ten laste zijn gekomen van de vennootschap en alle meerderheidsdeelnemingen van de vennootschap. De omvang van de managementfee is € 308.134 (2022: € 331.886).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	11.978	3.850
Rente lening o/g	41.788	38.453
Rente overige schulden	114.954	116.612
Betaalde bankrente	12.285	16.023
Overige rentelasten	<u>20.868</u>	<u>12.610</u>
	<u>201.873</u>	<u>187.548</u>

<u>Rente lening o/g</u>		
Rente bankleningen DG press Holding B.V.	38.664	33.474
Rente achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment	-	1.500
Rente financiering DG press ServiceS B.V.	<u>3.124</u>	<u>3.479</u>
	<u>41.788</u>	<u>38.453</u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b><u>Rente overige schulden</u></b>		
Rente en kosten achtergestelde obligaties	<u>114.954</u>	<u>116.612</u>
	<u>114.954</u>	<u>116.612</u>
<b><u>Betaalde bankrente</u></b>		
Bankkosten en provisie	<u>12.285</u>	<u>16.023</u>
<b><u>Overige rentelasten</u></b>		
Overige rentelasten	20.868	2.610
Kosten financiering	-	10.000
	<u>20.868</u>	<u>12.610</u>
<b><u>Belastingen</u></b>		
Belastingen uit huidig boekjaar	-29.407	-
Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie)	-	-13.438
Waardevermindering van latente belastingvorderingen	<u>-51.880</u>	<u>16.401</u>
	<u>-81.287</u>	<u>2.963</u>

## **5. ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

**5.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023**

*na voorstel resultaatverdeling*

<b>ACTIVA</b>	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
<b><i>Materiële vaste activa</i></b>		
Terreinen en gebouwen	847.148	837.789
Machines en installaties	3.142	4.798
Inventaris	60.856	64.285
Vervoermiddelen	<u>-</u>	<u>-</u>
	911.146	906.872
<b>Financiële vaste activa</b>	1.604.362	1.321.811
<b><i>Vorderingen</i></b>		
Handelsdebiteuren	4.921	4.395
Vorderingen op participanten en groepsmaatschappijen	288.339	338.367
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.342	28.196
Overlopende activa	<u>36.159</u>	<u>42.547</u>
	356.761	413.505
Liquide middelen	253.338	151.284
	<u><u>3.125.607</u></u>	<u><u>2.793.472</u></u>

<b>PASSIVA</b>	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Wettelijke reserve	321.480	34.725
Overige reserve	<u>770.720</u>	<u>714.793</u>
	1.110.200	767.518
 <b>Langlopende schulden</b>		
Achtergestelde leningen	1.210.000	1.210.000
Schulden aan kredietinstellingen	<u>606.884</u>	<u>677.170</u>
	1.816.884	1.887.170
 <b>Kortlopende schulden</b>		
Schuld aan kredietinstellingen	70.286	70.286
Handelscrediteuren	77.227	51.825
Overige schulden en overlopende passiva	<u>51.010</u>	<u>16.673</u>
	198.523	138.784
	 <u><u>3.125.607</u></u>	 <u><u>2.793.472</u></u>

## 5.2 Enkelvoudige winst-en verliesrekening over 2023

DG press HoldinG B.V.  
Brummen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>	391.673	765.810
Afschrijvingen	5.613	30.679
Overige bedrijfskosten	<u>370.302</u>	<u>595.160</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b><u>375.915</u></b>	<b><u>625.839</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>15.758</b>	<b>139.971</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-3.255</u>	<u>433</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>12.503</b>	<b>140.404</b>
Vennootschapsbelasting	<u>-4.169</u>	<u>-4.432</u>
	8.334	135.972
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>334.348</u>	<u>-46.297</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b><u><u>342.682</u></u></b>	<b><u><u>89.675</u></u></b>

### 5.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

##### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde jaarrekening. Indien geen nadere grondslagen zijn vermeld wordt verwezen naar de grondslagen zoals toegelicht in de geconsolideerde jaarrekening.

#### Grondslagen

##### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover DG press HoldinG B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolg waardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

##### Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan DG press HoldinG B.V. wordt toegerekend.

5.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

Vaste Activa

Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfsgebouwen en</u> <u>terreinen</u>	<u>Machines en</u> <u>installaties</u>	<u>Inventaris</u>
	€	€	€
<u>Stand per 1-1-2023</u>			
Aanschaffingswaarde	1.205.209	254.287	544.799
Cumulatieve afschrijvingen	-367.420	-249.489	-480.514
Boekwaarde per 01-01-2021	<u>837.789</u>	<u>4.798</u>	<u>64.285</u>

<u>Mutaties</u>	Afschrijving gebouwen	Afschrijving machines en installaties	Afschrijving inventaris
Desinvesteringen	-	-	-
Desinvestering afschrijvingen	-	-	-
Investerings	10.762	-	19.126
Afschrijvingen	-1.403	-1.656	-22.555
Saldo mutaties	<u>9.359</u>	<u>-1.656</u>	<u>-3.429</u>

<u>Stand per 31-12-2023</u>			
Aanschaffingswaarde	1.215.971	254.287	563.925
Cumulatieve afschrijvingen	-368.823	-251.145	-503.069
Boekwaarde per 31-12-2022	<u>847.148</u>	<u>3.142</u>	<u>60.856</u>

	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	-	2.004.295
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.097.423
Boekwaarde per 01-01-2023	<u>-</u>	<u>906.872</u>

<u>Mutaties</u>		
Desinvesteringen	-	-
Desinvestering afschrijvingen	-	-
Investerings	-	29.888
Afschrijvingen	-	-25.614
Saldo mutaties	<u>-</u>	<u>4.274</u>

<u>Stand per 31-12-2023</u>		
Aanschaffingswaarde	-	2.034.183
Cumulatieve afschrijvingen	-	-1.123.037
Boekwaarde per 31-12-2023	<u>-</u>	<u>911.146</u>

Afschrijvingspercentages:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen 4% - 10%
- Machines en installaties 10% - 20%
- Inventaris 10% - 20%
- Vervoermiddelen 20%

De bedrijfsgebouwen- en terreinen dienen als zekerheid voor hypothecaire leningen verstrekt door de Rabobank. De actuele waarde van het onroerend goed bedraagt volgens het taxatierapport d.d. 28 maart 2024 € 2.300.000.

Financiële vaste activa	31-12-2023		31-12-2022	
	€		€	
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.595.609		1.261.178	
Actieve belastinglatenties	8.753		60.633	
	<u>1.604.362</u>		<u>1.321.811</u>	

  

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen		Actieve belastinglatentie		Totaal	
	€		€		€	
Stand per 1-1-2023	1.261.178		60.633		1.321.811	
Resultaat	334.348		-		334.348	
Afnamen	-		-51.880		-51.880	
Dotatie aan voorziening	83		-		83	
Stand per 31-12-2023	<u>1.595.609</u>		<u>8.753</u>		<u>1.604.362</u>	

De actieve belastinglatentie is gewaardeerd tegen een percentage van 19%. Als gevolg van het behaalde fiscale resultaat is de actieve latentie voor verrekenbare verliezen uit eerdere jaren in dit jaar volledig gecompenseerd. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

#### Lijst deelnemingen

	Aandeel in geplaatst kapitaal in %	Eigen vermo-	Resultaat con-
		gen conform laatst vastgestelde jaarrek	form laatst vastgestelde jaarrekening
		€	€
EMB-Technology B.V., Heerhugowaard	100%	-168	-167
DG press Machines B.V., gemeente Brummen	100%	31.600	-139
DG press Services B.V., gemeente Brummen	100%	1.564.176	334.654

Deelnemingen in groepsmaatschappijen	31-12-2023		31-12-2022	
	€		€	
EMB-Technology B.V., Heerhugowaard	-168		-82	
DG press Machines B.V., gemeente Brummen	31.600		31.739	
DG press Services B.V., gemeente Brummen	1.564.177		1.229.521	
	<u>1.595.609</u>		<u>1.261.177</u>	



<b>Actieve belastinglatentie</b>	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Actieve belastinglatenties	8.753	60.633
	<u>8.753</u>	<u>60.633</u>

*Actieve belastinglatentie*

Stand per 1-1	60.633	60.633
Mutatie als gevolg van tariefverandering	-	-
Afnamen	-51.880	-
Stand per 31-12	<u>8.753</u>	<u>60.633</u>

**Vlottende activa**

**Vorderingen**

<u>Handelsdebiteuren</u>	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Handelsdebiteuren	4.921	4.395
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>4.921</u>	<u>4.395</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening courant groepsmaatschappijen	496.671	546.619
Voorziening op rekening courant groepsmaatschappijen	-208.332	-208.252
Stand per 31-12	<u>288.339</u>	<u>338.367</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>27.342</u>	<u>28.196</u>
----------------	---------------	---------------

Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2023</u> €	<u>31-12-2022</u> €
Vooruitbetaalde bedragen	36.976	36.528
Overige vorderingen	3.471	-
Waarborgsom	-	-
Nog te ontvangen facturen / goederen	-4.288	6.019
	<u>36.159</u>	<u>42.547</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Overige reserve</u>	<u>Wettelijke reserve</u> <u>ontwikkelingskosten</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2023	18.000	714.793	34.725
Mutatie		-	-
Uit resultaatverdeling	-	55.927	286.755
Stand per 31 december 2023	<u>18.000</u>	<u>770.720</u>	<u>321.480</u>

	<u>Totaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2023	767.518
Mutatie	-
Uit resultaatverdeling	342.682
Stand per 31 december 2023	<u>1.110.200</u>

#### Geplaatst kapitaal

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000, verdeeld in 90.000 aandelen van nominaal € 1. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000. Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld: 18.000 gewone aandelen (€ 1).

#### Wettelijke reserve ingehouden winst deelnemingen

Er is een wettelijke reserve aangehouden voor de ingehouden winst deelnemingen echter is deze niet als zodanig gepresenteerd. De omvang van deze wettelijke reserve en daarmee een beklemming van het eigen vermogen heeft een geschatte omvang tussen de € 550.000 en € 650.000.

#### Overige reserves

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	714.793	625.118
Uit resultaatverdeling	55.927	89.675
Stand per 31 december	<u>770.720</u>	<u>714.793</u>

## Langlopende schulden

	<u>Stand per 31-12-2023</u>	<u>Toename</u>	<u>Aflossingsverplichting</u>
	€	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	-	-
Schulden aan kredietinstellingen	<u>677.170</u>	<u>-</u>	<u>70.286</u>
Totaal	<u>1.887.170</u>	<u>-</u>	<u>70.286</u>

  

	<u>Resterende looptijd &gt; 1</u>	<u>Resterende looptijd &gt;</u>	<u>Rentepercentage %</u>
	<u>jaar</u>	<u>5 jaar</u>	<u>€</u>
	€	€	
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	-	8
Schulden aan kredietinstellingen	<u>606.884</u>	<u>375.318</u>	2,8 - 7,5
Totaal	<u>1.816.884</u>	<u>375.318</u>	

In verband met de opgenomen financieringen / hypothecaire leningen zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Een eerste recht van hypotheek ad € 1.500.000,- op de bedrijfspand/ kantoorpand staande en gelegen aan de Hallseweg 21, 6964 AJ Hall, kadastraal bekend als sectie B, nummer 1305/1084 te Hall;
- Een eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen op uit hoofde van de verhuur van het pand aan de Hallseweg 21 te Hall en eventueel aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden;
- Door Reli Holding B.V. is er een borgtocht afgegeven ter grootte van een bedrag van €100.000,- en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur;
- Door Reli Holding B.V. is er een vermogensverklaring van 30% afgegeven ten behoeve van de Rabobank;
- De financieringsovereenkomst is aangegaan met DG press HoldinG B.V., DG press Services B.V., DG press Machines B.V. en EMB Technology B.V. (allen onder hoofdelijke aansprakelijkheid).

<u>Andere obligaties en onderhandse leningen</u>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Lening NPEX	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>
	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>

  

<u>Lening NPEX</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1-1	1.210.000	1.210.000
Afgelost	-	-
Toename	-	-
Stand per 31-12	<u>1.210.000</u>	<u>1.210.000</u>

Stichting NPEX Bewaarbedrijf heeft voor een totaalbedrag van € 1.210.000 achtergestelde leningen verstrekt aan DG press HoldinG B.V. De rente over de lening bedraagt 8%. Aflossing vindt ineens plaats in 2025. Er zijn geen zekerheden gesteld.

Schulden aan kredietinstellingen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Rabo lening 3033956319	5.760	19.594
Rabo lening 3033956378	501.251	538.611
Rabo lening 3033956408	45.545	51.293
Rabo lening 3060906483	54.328	67.672
	<u>606.884</u>	<u>677.170</u>

De Rabobank heeft een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van € 1.415.000 verdeeld over diverse separate leningen. De looptijd ligt tussen de 15 en 25 jaar. De rente over de leningen is vast en bedraagt gemiddeld 3,9%. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening. Onder de langlopende schulden is een schuld met een omvang van € 375.318 opgenomen met een looptijd langer dan 5 jaar.

Rabo lening 3033956319

	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	<u>-76.087</u>	<u>-62.253</u>
Saldo per 01-01	<u>33.426</u>	<u>47.260</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-13.833</u>	<u>-13.834</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-89.920	-76.087
Kortlopend deel	<u>-13.833</u>	<u>-13.833</u>
Stand per 31-12	<u>5.760</u>	<u>19.594</u>

Rabo lening 3033956378

Stand per 01-01		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	<u>-205.477</u>	<u>-168.117</u>
Saldo per 01-01	<u>575.971</u>	<u>613.331</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-37.360</u>	<u>-37.360</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	-242.837	-205.477
Kortlopend deel	<u>-37.360</u>	<u>-37.360</u>
Stand per 31-12	<u>501.251</u>	<u>538.611</u>

Rabo lening 3033956408

Stand per 01-01		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	<u>-31.614</u>	<u>-25.866</u>
Saldo per 01-01	<u>57.041</u>	<u>62.789</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	-37.362	-31.614
Kortlopend deel	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12	<u>45.545</u>	<u>51.293</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Rabo lening 3060906483</u>		
Stand per 01-01-2021		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	<u>-73.392</u>	<u>-60.048</u>
Saldo per 01-01-2021	<u><u>81.016</u></u>	<u><u>94.360</u></u>
Mutaties		
Aflossing	<u><u>-13.344</u></u>	<u><u>-13.344</u></u>
Stand per 31-12-2021		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	-86.736	-73.392
Kortlopend deel	<u>-13.344</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12-2021	<u><u>54.328</u></u>	<u><u>67.672</u></u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Schuld aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	70.286	70.286
Lening Reli	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>70.286</u></u>	<u><u>70.286</u></u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Rabo lening 3033956319	13.834	13.834
Rabo lening 3033956378	37.360	37.360
Rabo lening 3033956408	5.748	5.748
Rabo lening 3060906483	13.344	13.344
Lening Reli	-	-
Lening GVE 6502.76.884	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>70.286</u></u>	<u><u>70.286</u></u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u><u>77.227</u></u>	<u><u>51.825</u></u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	18.500	13.886
Vennotschapsbelasting	29.407	-
Waarborgsom verhuur	<u>3.103</u>	<u>2.787</u>
	<u><u>51.010</u></u>	<u><u>16.673</u></u>

## **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

### **De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid**

De vennootschap en haar groepsmaatschappijen DG press Services B.V., DG press Machines B.V. en EMB Technology B.V. maken samen deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en voor de omzetbelasting. Op grond daarvan zijn zij allen hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting- en omzetbelastingsschulden van de fiscale eenheid.

### **Informatieverschaffing over operationele leases**

De vennootschap is operationele leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoersmiddelen. De leaseverplichting bedraagt € 63.071 voor 2024. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 40.731. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 2.174 voor 2024. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 1 jaar.

### **Voorstel resultaatverwerking**

Door de directie wordt aan de Algemene Vergadering voorgesteld het gehele resultaat over 2023 ad. € 342.682 toe te voegen aan de reserves. Als gevolg van de investering in immateriële vaste activa zal het resultaat voor een bedrag van € 286.755 worden toegevoegd aan de wettelijke reserves en voor het resterende bedrag van € 55.927 aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden goedgekeurd door de Algemene Vergadering en is vooruitlopend op het besluit van de vergadering reeds in de jaarrekening 2023 verwerkt.

### 5.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en -verliesrekening over 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet verhuur	387.464	415.810
Overige omzet	4.209	-
Omzet managementvergoeding	-	350.000
	<u>391.673</u>	<u>765.810</u>

#### Gemiddeld aantal werknemers

2023	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	-	-	-

2022	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
Gemiddeld aantal werknemers	-	-	-

Het gemiddeld aantal werknemers is weergegeven op basis van een volledig dienstverband.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	5.613	30.679
	<u>5.613</u>	<u>30.679</u>

#### Afschrijvingen immateriële vaste activa

Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	-	-
Doorberekende afschrijving intellectuele eigendom	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

#### Afschrijvingen materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.403	4.677
Machines	1.656	24.202
Inventarissen	22.554	21.800
Vervoermiddelen	-	-
	<u>25.613</u>	<u>50.679</u>
Doorberekende afschrijving ICT middelen	-20.000	-20.000
Doorberekende afschrijving vervoersmiddelen	-	-
	<u>5.613</u>	<u>30.679</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	221.951	120.613
Exploitatie-en machinekosten	-	62
Verkoopkosten	-	-
Autokosten	31.474	29.939
Kantoorkosten	9.315	3.969
Algemene kosten	<u>107.562</u>	<u>440.577</u>
	<u><u>370.302</u></u>	<u><u>595.160</u></u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	151.075	59.700
Onderhoud gebouwen	23.267	23.335
Schoonmaakkosten	27.654	21.065
Vaste lasten	10.784	10.760
Milieu-en afvoerkosten	6.341	3.220
Onderhoud terreinen	-	-
Beveiligingskosten	1.133	906
Overige huisvestingskosten	<u>1.697</u>	<u>1.627</u>
	<u><u>221.951</u></u>	<u><u>120.613</u></u>
<u>Exploitatie-en machinekosten</u>		
Gereedschapskosten	-	62
Huur machines	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>62</u></u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Overige verkoopkosten	-	-
Reclame- en advertentiekosten	-	-
Incassokosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>
<u>Autokosten</u>		
Operational leasing auto's	22.903	22.205
Brandstofkosten auto's	2.905	3.852
Reparatie en onderhoud auto's	135	599
Overige autokosten	5.531	3.283
Boetes en bekeuringen	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>31.474</u></u>	<u><u>29.939</u></u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	103.802	99.302
Telecommunicatie	654	641
Abonnement en contributies	140	-
Kantoorbenodigdheden	-	-
Huur kantoorinventaris	4.605	4.026
Overige kantoorkosten	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>109.201</u></u>	<u><u>103.969</u></u>
Doorbelaste kosten automatisering	<u>-99.886</u>	<u>-100.000</u>
	<u><u>9.315</u></u>	<u><u>3.969</u></u>



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Managementvergoeding	8.134	331.886
Advieskosten	37.167	44.382
Assurantiepremie	41.730	39.978
Accountantskosten	13.967	21.516
Notariskosten	-	-
Overige algemene kosten	6.564	2.815
	<u>107.562</u>	<u>440.577</u>

#### **Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente lening o/g	37.910	32.720
Rente overige schulden	114.954	116.612
Betaalde bankrente	391	235
Overige rentelasten	-	-
	<u>153.255</u>	<u>149.567</u>
Doorberekende rentekosten	-150.000	-150.000
	<u>3.255</u>	<u>-433</u>

#### Rente lening o/g

Rente bankleningen DG Press Holding B.V.	37.910	32.720
	<u>37.910</u>	<u>32.720</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Rente overige schulden</u>		
Rente achtergestelde obligaties	114.954	116.612
Rente lening geld voor elkaar	-	-
Kosten obligatie-uitgifte	-	-
	<u>114.954</u>	<u>116.612</u>

#### Betaalde bankrente

Bankkosten en provisie	<u>391</u>	<u>235</u>
------------------------	------------	------------

#### Overige rentelasten

Overige rentelasten	-	-
Rente in leasetermijnen	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

#### **Belastingen**

Latente belastingen	-	-
Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie)	-4.169	-4.432
	<u>-4.169</u>	<u>-4.432</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>	€	€
Resultaat EMB Technology B.V.	-167	-83
Resultaat DG press Machines B.V.	-139	-82
Resultaat DG press Services B.V.	334.654	-46.132
	<u>334.348</u>	<u>-46.297</u>

Hall, 29 Mei 2024

Reli Holding B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
R. Koolbergen

## **6. OVERIGE GEGEVENS**

## Overige gegevens

### 6.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 20 van de statuten het volgende bepaald:

- De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering.
- De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
- Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.
- Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of daarvan certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.
- Certificaten die de vennootschap houdt of waarop de vennootschap een beperkt recht heeft op grond waarvan zij gerechtigd is tot de winstuitkering, tellen bij de berekening van de winstverdeling eveneens niet mee.
- De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.