

DG press HoldinG B.V.
Hallseweg 21
6964 AJ HALL

Jaarrekening 2015

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Rapportage

1.1	Opdrachtbevestiging	2
1.2	Algemeen	3
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	5
1.5	Kengetallen	6
1.6	Fiscale positie	7

2. Jaarrekening

2.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2015	8
2.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2015	10
2.3	Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	11
2.4	Toelichting op de geconsolideerde balans	15
2.5	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening	23
2.6	Enkelvoudige balans per 31 december 2015	27
2.7	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2015	29
2.8	Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening	30
2.9	Toelichting op de enkelvoudige balans	32
2.10	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening	45

3. Overige gegevens

3.1	Wettelijke vrijstelling	48
3.2	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	48
3.3	Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015	48

DG press HoldinG B.V.
Hallseweg 21
6964 AJ HALL

Referentie: 104080
Betreft: Jaarrekening 2015

Apeldoorn, 14 juni 2016

Geachte directie en aandeelhouders,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2015 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2015, de winst- en verliesrekening over 2015 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2015 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Opdrachtbevestiging

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van DG press HoldinG B.V. te Hall samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door de leiding van de onderneming verstrekte gegevens.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Doornhein Administraties en Belastingen B.V.

A. Hollemans
Register Belastingadviseur



1.2 Algemeen

Oprichting

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 ministeriële verklaring van geen bezwaar werd op 15 juli 2009 verleend door de minister van Justitie onder nummer 1560199. De onderneming is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Enschede onder dossiernummer 08203440.

Doelstelling

De doelstelling van DG press HoldinG B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

- a. 1. Het verwerven, het bezitten, beheren, exploiteren en vervreemden van vermogensbestanddelen, het geven van adviezen op bedrijfseconomisch, organisatorisch en financieel terrein en het adviseren omtrent management en automatisering.
- a. 2. Het verrichten van alle handelingen op financieel en commercieel gebied.
- b. Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken met, het besturen van, alsmede het (doen) financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook;
- c. Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden van anderen;
- d. Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevorderlijk kunnen zijn.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- Reli Holding B.V. (tevens 50% aandeelhouder)
- Alpe Holding B.V. (tevens 50% aandeelhouder)

Consolidatie

In de consolidatie zijn betrokken de jaarrekening van de vennootschap, alsmede de jaarrekeningen van de onderstaande dochtermaatschappijen:

- DG press ServiceS B.V.
- DG press MachineS B.V.
- EMB Technology B.V.
- DG press LogisticS B.V.
- Messing Industrial Handling Systems B.V.

De geconsolideerde jaarrekening geeft inzicht in het geheel van de economische eenheid van deze groepsmaatschappijen.



1.3 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2015		2014	
	€	%	€	%
Netto-omzet	12.292.374	100,0%	5.973.276	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	7.923.006	64,5%	1.965.738	32,9%
Bruto bedrijfsresultaat	4.369.368	35,5%	4.007.538	67,1%
Lonen en salarissen	2.776.975	22,6%	2.171.020	36,3%
Sociale lasten	615.469	5,0%	501.633	8,4%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	981.697	8,0%	13.260	0,2%
Afschrijvingen materiële vaste activa	241.521	2,0%	243.544	4,1%
Overige personeelskosten	183.435	1,5%	174.436	2,9%
Huisvestingskosten	144.918	1,2%	116.487	2,0%
Exploitatiekosten	57.606	0,5%	49.192	0,8%
Verkoopkosten	249.368	2,0%	61.107	1,0%
Autokosten	89.786	0,7%	98.087	1,6%
Kantoorkosten	197.870	1,6%	190.574	3,2%
Algemene kosten	178.467	1,5%	98.979	1,7%
Som der bedrijfskosten	5.717.112	46,6%	3.718.319	62,2%
Bedrijfsresultaat	-1.347.744	-11,1%	289.219	4,9%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	1.333	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-285.601	-2,3%	-136.561	-2,3%
Som der financiële baten en lasten	-285.601	-2,3%	-135.228	-2,3%
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-1.633.345	-13,4%	153.991	2,6%
Belastingen	239.000	1,9%	10.227	0,2%
Resultaat na belastingen	-1.394.345	-11,5%	164.218	2,8%



1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorraden	1.277.941		1.293.992	
Vorderingen	2.015.085		1.333.246	
Liquide middelen	45.267		1.534.896	
Liquiditeitssaldo		3.338.293		4.162.134
Af: Kortlopende schulden		3.119.702		3.212.845
Werkkapitaal		218.591		949.289
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	933.701		1.230.187	
Materiële vaste activa	2.161.710		1.690.576	
Financiële vaste activa	25.461		69.529	
		3.120.872		2.990.292
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		3.339.463		3.939.581
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		-102.583		1.335.554
Voorzieningen		433.995		557.655
Langlopende schulden		3.008.051		2.046.372
		3.339.463		3.939.581

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2015 ten opzichte van 31 december 2014 gedaald met € 730.698,--.



1.5 Kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,02-	0,19
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,02-	0,23
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	1,02	0,81

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	0,66	0,89
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	1,07	1,30

Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	35,55	67,09
Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	11,34-	2,75
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	20,87-	4,04



1.6 Fiscale positie

Fiscale eenheid

De vennootschap en DG press ServiceS B.V. DG press LogisticS B.V. en DG press MachineS B.V. vormen samen een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschap is hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn.

Berekening belastbaar bedrag 2015

De te vorderen vennootschapsbelasting over het boekjaar 2015 bedraagt € -239.000,--. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2015	
	€	€
Resultaat na belastingen		-1.394.345
<i>Bij:</i>		
Van aftrek uitgesloten kosten	4.608	
Beperkt aftrekbare kosten	4.400	
		<u>9.008</u>
		-1.385.337
<i>Af:</i>		
Vennootschapsbelasting	239.000	
Fiscale aanpassing afschrijvingen (DG press HoldinG B.V.)	-37.680	
Fiscale aanpassing afschrijvingen (DG press ServiceS B.V.)	-12.722	
Fiscale aanpassing immateriële vaste activa (EMB Technology B.V.)	24.991	
Fiscale aanpassing immateriële vaste activa (DG press ServiceS B.V.)	-307.290	
Fiscale aanpassing immateriële vaste activa (MIHS B.V.)	-38.270	
RDA Aftrek	39.636	
Forfaitaire regeling innovatiebox (5/25 x € 25.000,-)	20.000	
		<u>-72.335</u>
Belastbaar bedrag 2015		<u><u>-1.313.002</u></u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2014 en definitief geregeld tot en met 2013.

	31-12-2015
	€
Balanspost vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting, actieve latentie (15%)	-326.527
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren, carry back 2013	-5.962
Te ontvangen vennootschapsbelasting	<u><u>332.489</u></u>

Overzicht verrekenbare verliezen

Per 31 december 2015 beschikt de vennootschap over de volgende fiscaal verrekenbare verliezen, welke voor de vermelde, nog resterende jaren, verrekenbaar zijn met toekomstige winsten.

	Saldo verlies	Verrekend	Resteert	Resterende jaren
	€	€	€	
Verrekenbaar verlies uit 2014	893.660	29.814	863.846	8
Verrekenbaar verlies uit 2015	1.313.002	-	1.313.002	9
	<u><u>2.206.662</u></u>	<u><u>29.814</u></u>	<u><u>2.176.848</u></u>	



2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	824.364		1.106.661	
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	106.450		119.851	
Goodwill	2.887		3.675	
		933.701		1.230.187
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.058.617		1.067.364	
Machines en installaties	754.902		229.658	
Inventaris	268.634		290.674	
Vervoermiddelen	79.557		102.880	
		2.161.710		1.690.576
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	-		40.000	
Overige vorderingen	25.461		29.529	
		25.461		69.529
Viottende activa				
<i>Vorraden</i>				
Onderhanden werk	-		1.272	
Gereed product en handelsgoederen	1.277.941		1.292.720	
		1.277.941		1.293.992
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.333.825		572.671	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-		32.282	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	349.438		229.222	
Overige vorderingen	207.799		371.042	
Overlopende activa	124.023		128.029	
		2.015.085		1.333.246
<i>Liquide middelen</i>		45.267		1.534.896
Totaal activazijde		<u>6.459.165</u>		<u>7.152.426</u>



2.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Groepsvermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000		18.000	
Wettelijke reserves	824.364		1.057.290	
Overige reserves	<u>-944.947</u>		<u>260.264</u>	
		-102.583		1.335.554
Voorzieningen				
Belastingvoorzieningen	229.286		312.462	
Overige voorzieningen	<u>204.709</u>		<u>245.193</u>	
		433.995		557.655
Langlopende schulden				
Onderhandse leningen	400.000		-	
Schulden aan kredietinstellingen	1.311.275		1.416.374	
Schulden aan participanten en maatschappijen	-		80.000	
Overige schulden	<u>1.296.776</u>		<u>549.998</u>	
		3.008.051		2.046.372
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	618.341		10.565	
Aflossingsverplichtingen	201.875		103.959	
Handelscrediteuren	1.288.006		732.277	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	197.297		74.885	
Overige schulden	542.627		1.921.409	
Overlopende passiva	<u>271.556</u>		<u>369.750</u>	
		3.119.702		3.212.845
Totaal passivazijde		<u><u>6.459.165</u></u>		<u><u>7.152.426</u></u>



2.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet	12.070.641		4.952.390	
Mutatie onderhanden werk	-161.646		413.725	
Geactiveerde productie eigen bedrijf	383.379		607.161	
		12.292.374		5.973.276
Inkoopwaarde van de omzet	7.140.527		1.973.876	
Kosten van uitbesteed werk	718.602		131.428	
Mutatie voorraad	63.877		-139.566	
		7.923.006		1.965.738
Bruto bedrijfsresultaat		4.369.368		4.007.538
Lonen en salarissen	2.776.975		2.171.020	
Sociale lasten	615.469		501.633	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	981.697		13.260	
Afschrijvingen materiële vaste activa	241.521		243.544	
Overige personeelskosten	183.435		174.436	
Huisvestingskosten	144.918		116.487	
Exploitatiekosten	57.606		49.192	
Verkoopkosten	249.368		61.107	
Autokosten	89.786		98.087	
Kantoorkosten	197.870		190.574	
Algemene kosten	178.467		98.979	
Som der bedrijfskosten		5.717.112		3.718.319
Bedrijfsresultaat		-1.347.744		289.219
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		1.333	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-285.601		-136.561	
Som der financiële baten en lasten		-285.601		-135.228
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		-1.633.345		153.991
Belastingen		239.000		10.227
Resultaat na belastingen		-1.394.345		164.218



2.3 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. De waarderingen in de jaarrekening zijn gebaseerd op fiscale grondslagen, met toepassing van artikel 2:396 lid 6 BW.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 60 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 49 werknemers.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van DG press Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de onderstaande maatschappijen:

- DG press Services B.V.
- DG press MachineS B.V.
- EMB Technology B.V.
- DG press LogisticS B.V.
- Messing Industrial Handling Systems BV

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van DG press Holding B.V..

Stelselwijziging

De overgang van fiscale naar commerciële grondslagen is een stelselwijziging. Deze stelselwijziging is verwerkt op de zogenaamde retrospectieve verwerkingwijze (met terugwerkende kracht). Het eigen vermogen aan het einde van het voorgaande boekjaar is herrekend op basis van de nieuwe commerciële waarderinggrondslagen. Het verschil van deze herrekening is verwerkt als een rechtstreekse mutatie in het eigen vermogen aan het begin van het boekjaar waarin de stelselwijziging wordt doorgevoerd.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.



2.3 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, inclusief eventueel betaalde goodwill. De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorraden

Onderhanden werk

De onderhanden projecten in opdracht van derden worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs, verminderd met de op balansdatum reeds voorzienbare verliezen. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten.

De op de onderhanden projecten betrekking hebbende gedeclareerde termijnen worden in mindering gebracht op de onderhanden projecten. Een eventueel hieruit voortvloeiend negatief saldo onderhanden projecten wordt gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Gereed product en handelsgoederen

Vorraden gereed product en handelsgoederen worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs of lagere netto-opbrengstwaarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door individuele beoordeling van de voorraden. De vervaardigingsprijs omvat het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, en een opslag voor indirecte fabricagekosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs, onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.



2.3 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Groepsvermogen

Wettelijke reserves

Wettelijke reserve voor geactiveerde kosten van onderzoek en ontwikkeling:

De vennootschap dient een wettelijke reserve aan te houden voor kosten van onderzoek en ontwikkeling voor zover deze door de vennootschap zijn geactiveerd.

Voorzieningen

Belastingvoorzieningen

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.

Overige voorzieningen

Voorziening garantieverplichtingen:

De voorziening garantieverplichtingen wordt opgenomen voor de geschatte kosten die naar verwachting voortvloeien uit de per balansdatum lopende garantieverplichtingen uit hoofde van geleverde goederen en diensten. Ten laste van de voorziening komen de kosten die voortvloeien uit het honoreren van garantieclaims.

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.



2.3 Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

De aan het onderhanden werk toe te rekenen winst wordt bepaald op basis van de op balansdatum aan het werk bestede kosten in verhouding tot de naar verwachting aan het werk totaal te besteden kosten. De netto-opbrengstwaarde is gebaseerd op een verwachte verkoopprijs onder aftrek van nog te maken kosten voor voltooiing en verkoop.

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	Goodwill
	€	€	€
Aanschafwaarde	1.144.933	133.228	7.800
Cumulatieve afschrijvingen	-	-13.377	-4.125
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.144.933</u>	<u>119.851</u>	<u>3.675</u>
Investeringen	646.941	-	-
Afschrijvingen	-75.704	-13.401	-788
Waardeverminderingen	-891.806	-	-
Mutaties 2015	<u>-320.569</u>	<u>-13.401</u>	<u>-788</u>
Aanschafwaarde	900.068	133.228	7.800
Cumulatieve afschrijvingen	-75.704	-26.778	-4.913
Boekwaarde per 31 december	<u>824.364</u>	<u>106.450</u>	<u>2.887</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.155.570	302.185	596.376	148.836
Cumulatieve afschrijvingen	-88.206	-72.526	-305.702	-45.956
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.067.364</u>	<u>229.659</u>	<u>290.674</u>	<u>102.880</u>
Investeringen	45.116	589.819	73.425	-
Afschrijvingen	-53.863	-64.576	-95.465	-23.323
Mutaties 2015	<u>-8.747</u>	<u>525.243</u>	<u>-22.040</u>	<u>-23.323</u>
Aanschafwaarde	1.200.686	892.004	669.801	148.836
Cumulatieve afschrijvingen	-142.069	-137.102	-401.167	-69.279
Boekwaarde per 31 december	<u>1.058.617</u>	<u>754.902</u>	<u>268.634</u>	<u>79.557</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

Financiële vaste activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Messing Industrial Handling Systems B.V.	-	40.000

	2015	2014
	€	€
<i>Messing Industrial Handling Systems B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Aankoop deelneming	-	40.000
Boekwaarde per 31 december	-	40.000

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overige vorderingen		
Personeelslening u/g 1	-	1.800
Personeelslening u/g 2	7.747	15.543
Personeelsregeling lease-auto's	9.447	5.586
Personeelslening u/g 3	1.667	-
Waarborgsom EON	6.600	6.600
	<u>25.461</u>	<u>29.529</u>

VLOTTENDE ACTIVA

Vorraden

Onderhanden werk

Onderhanden werk	-	1.272
------------------	---	-------

Gereed product en handelsgoederen

Gereed product en handelsgoederen	1.345.261	1.472.807
Incourante voorraad gereed product en handelsgoederen	-67.320	-180.087
	<u>1.277.941</u>	<u>1.292.720</u>

Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	825.858	572.671
Nog te factureren omzet	556.250	-
Voorziening dubieuze debiteuren	-48.283	-
	<u>1.333.825</u>	<u>572.671</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Messing Industrial Handling Systems B.V.	<u>-</u>	<u>32.282</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	332.489	178.732
Omzetbelasting	<u>16.949</u>	<u>50.490</u>
	<u>349.438</u>	<u>229.222</u>
Overige vorderingen		
Rekening-courant Alpe Holding B.V.	5.678	5.023
Rekening-courant Reli Holding B.V.	6.647	6.356
Waarborgsom Bosch Group	-	50.000
Nog te factureren	-	4.000
Nog te ontvangen rente Rabobank	-	1.332
Nog te ontvangen facturen / goederen	<u>195.474</u>	<u>304.331</u>
	<u>207.799</u>	<u>371.042</u>
Overlopende activa		
Overlopende activa	123.823	127.679
Waarborgsom Multi Tank Card	<u>200</u>	<u>350</u>
	<u>124.023</u>	<u>128.029</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

PASSIVA

GROEPSVERMOGEN

Voor een toelichting op het aandeel van de vennootschap in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de vennootschappelijke jaarrekening.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal		
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

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

Stand per 1 januari	1.057.290	342.087
Dotatie	-232.926	715.203
Stand per 31 december	<u>824.364</u>	<u>1.057.290</u>

Overige reserve

Stand per 1 januari	260.264	811.249
Uit voorstel resultaatbestemming	-1.394.345	164.218
Mutatie wettelijke reserve	232.926	-715.203
Correctie voorgaande jaren waardering deelneming (MIHS)	-43.792	-
Stand per 31 december	<u>-944.947</u>	<u>260.264</u>

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Belastingvoorzieningen		
Belastingvoorziening	<u>229.286</u>	<u>312.462</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Belastingvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	303.104	143.957
Mutatie belastinglatentie	-73.818	168.505
Stand per 31 december	<u>229.286</u>	<u>312.462</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Garantievoorziening	129.709	170.193
Overige voorziening	75.000	75.000
	<u>204.709</u>	<u>245.193</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Garantievoorziening</i>		
Stand per 1 januari	170.192	243.569
Mutaties verslagjaar	-40.483	-73.376
Stand per 31 december	<u>129.709</u>	<u>170.193</u>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Hypothecaire leningen		
Rabobank 3033.956.378	781.448	818.807
Rabobank 3033.956.408	88.655	94.403
Rabobank 3033.956.319	109.513	123.348
Rabobank 3060.906.483	154.408	167.752
	<u>1.134.024</u>	<u>1.204.310</u>

Het deel van de hypothecaire leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 852.386,--.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.378</i>		
Hoofdsom	934.000	934.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-77.833	-40.473
Stand per 1 januari	856.167	893.527
Aflossing	-37.359	-37.360
Stand per 31 december	818.808	856.167
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-37.360	-37.360
Langlopend deel per 31 december	<u>781.448</u>	<u>818.807</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.408</i>		
Hoofdsom	115.000	115.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-14.849	-9.101
Stand per 1 januari	100.151	105.899
Aflossing	-5.748	-5.748
Stand per 31 december	94.403	100.151
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.748	-5.748
Langlopend deel per 31 december	<u>88.655</u>	<u>94.403</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.319</i>		
Hoofdsom	166.000	166.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-28.819	-14.986
Stand per 1 januari	137.181	151.014
Aflossing	-13.835	-13.833
Stand per 31 december	123.346	137.181
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.833	-13.833
Langlopend deel per 31 december	<u>109.513</u>	<u>123.348</u>
	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3060.906.483</i>		
Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-18.904	-5.560
Stand per 1 januari	181.096	194.440
Aflossing	-13.344	-13.344
Stand per 31 december	167.752	181.096
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.344	-13.344
Langlopend deel per 31 december	<u>154.408</u>	<u>167.752</u>
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting Volvo V60	28.626	39.944
Leaseverplichting Volvo V60	29.915	40.894
	<u>58.541</u>	<u>80.838</u>
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening o/g Reli Holding B.V.	-	40.000
Lening o/g Alpe Holding B.V.	-	40.000
	<u>-</u>	<u>80.000</u>
Overige schulden		
Lening o/g DG Graphique s.a.r.l.	100.000	100.000
Lening o/g Geldvoorelkaar.nl	262.776	449.998
Lening o/g NPEX B.V.	934.000	-
	<u>1.296.776</u>	<u>549.998</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Lening o/g Geldvoorelkaar.nl</i>		
Stand per 1 januari	449.998	-
Opgenomen gelden	-	500.000
Aflossing verslagjaar	-90.445	-50.002
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-96.777	-
Stand per 31 december	<u>262.776</u>	<u>449.998</u>

Deze lening is verstrekt ten behoeve van de ontwikkeling van de Thallo. Het rentepercentage bedraagt 7% per jaar. De lening wordt op basis van een annuïteit afgelost gedurende de looptijd van 60 maanden.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Lening o/g NPEX B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	934.000	-
Stand per 31 december	<u>934.000</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten / prototype van de Thallo. Het rentepercentage bedraagt 8%. De lening wordt in 2020 afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>1.288.006</u>	<u>732.277</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	99.486	-
Loonheffing	83.586	70.881
Premies bedrijfsfondsen	14.225	4.004
	<u>197.297</u>	<u>74.885</u>
Overige schulden		
Vooruitgefactureerde omzet / aanbetalingen	537.038	1.919.678
Personeelsvereniging	5.589	1.731
	<u>542.627</u>	<u>1.921.409</u>



2.4 Toelichting op de geconsolideerde balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiedagen	112.367	150.188
Reservering vakantiegeld	82.321	64.293
Karweitoeslag / overuren	7.709	23.246
Rente en aflossing Geldvoorelkaar.nl	9.850	9.850
Managementvergoeding	-	35.000
Reservering merkenportefeuille	24.500	24.500
Accountantskosten	9.250	7.500
Rente en bankkosten	7.304	-
Energiekosten	6.000	12.137
Loonkosten	8.720	-
Overige betalingen	3.535	3.036
Aankoop deelneming Messing Industrial Handling Systems B.V.	-	40.000
	<u>271.556</u>	<u>369.750</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met DG press ServiceS B.V., DG press LogisticS B.V., DG press MachineS B.V., EMB Technology B.V. en Messing Industrial Handling Systems BV. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met DG press ServiceS B.V., DG press LogisticS B.V., DG press MachineS B.V., EMB Technology B.V. en Messing Industrial Handling Systems B.V.. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Desinvesteringsregelingen

Bij desinvesteringen van materiële vaste activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringsbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het jaar van ingebruikname van de materiële vaste activa.

Operationele leaseverplichting

De vennootschap is een leaseverplichting aangegaan voor de periode van 4 jaar, ingaande per november 2011. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 43.000,-- excl. BTW.



2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Netto-omzet		
Netto-omzet	11.960.960	4.930.598
Opbrengsten valuta verschillen	<u>109.681</u>	<u>21.792</u>
	<u><u>12.070.641</u></u>	<u><u>4.952.390</u></u>
Mutatie onderhanden werk		
Mutatie onderhanden werk	<u>-161.646</u>	<u>413.725</u>
Geactiveerde productie eigen bedrijf		
Geactiveerde productie eigen bedrijf	<u>383.379</u>	<u>607.161</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	7.059.012	1.947.452
Kostprijs transport	121.998	106.794
Mutatie garantievoorziening	-40.483	-73.377
Betalingskorting crediteuren	-	-6.993
	<u>7.140.527</u>	<u>1.973.876</u>
Kosten van uitbesteed werk		
Kosten van uitbesteed werk	<u>718.602</u>	<u>131.428</u>
Mutatie voorraad		
Mutatie voorraad	<u>63.877</u>	<u>-139.566</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen, salarissen en vergoedingen	2.947.555	2.306.817
Reservering vakantiegeld en vakantiedagen	<u>-19.793</u>	<u>20.292</u>
	2.927.762	2.327.109
Ontvangen subsidies brutolonen	-151.570	-158.369
Doorberekende brutolonen en salarissen	<u>783</u>	<u>2.280</u>
	<u>2.776.975</u>	<u>2.171.020</u>
<i>Gemiddeld aantal werknemers</i>		
Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 60 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2014 waren dit 49 werknemers.		
Sociale lasten		
Sociale lasten	384.934	309.185
Premies bedrijfsfondsen	<u>230.535</u>	<u>192.448</u>
	<u>615.469</u>	<u>501.633</u>



2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	967.510	-
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	13.400	12.473
Goodwill	787	787
	<u>981.697</u>	<u>13.260</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	53.863	47.593
Machines en installaties	64.576	36.468
Inventaris	95.465	102.578
Vervoermiddelen	23.323	31.795
Boekresultaat materiële vaste activa	4.294	25.110
	<u>241.521</u>	<u>243.544</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	12.447	79.407
Kantinekosten	8.522	13.496
Lunchkosten en verteringen	7.009	6.458
Scholings- en opleidingskosten	34.009	40.216
Werkkleding	4.057	3.587
Arbeidsongeschiktheidsverzekering (WIA)	-252	14.214
Arbodienst	4.322	1.911
Overige personeelskosten	113.321	15.147
	<u>183.435</u>	<u>174.436</u>
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	36.397	26.086
Onderhoud terreinen	3.202	218
Gas, water en electra	59.538	55.164
Vaste lasten onroerend goed	6.556	7.252
Schoonmaakkosten	32.681	24.283
Milieu- en afvoerkosten	489	1.404
Bewakingskosten	1.764	1.239
Overige huisvestingskosten	4.291	841
	<u>144.918</u>	<u>116.487</u>



2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	1.503	983
Leasekosten wasmachine	20.922	7.608
Brandstof machines	-	70
Klein gereedschap	35.181	41.375
Overige exploitatie- en machinekosten	-	-844
	<u>57.606</u>	<u>49.192</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	25.788	4.410
Sponsoring	21.147	10.070
Representatiekosten	-	66
Relatiegeschenken	95	274
Reis- en verblijfkosten	22.470	14.927
Beurs- en congreskosten	103.573	12.490
Provisies aan derden	-	2.131
Vrachtkosten verkoop	-	22
Vliegtickets	-	8.392
Incassokosten	9.324	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	48.283	3.546
Overige verkoopkosten	18.688	4.779
	<u>249.368</u>	<u>61.107</u>
Autokosten		
Brandstoffen	22.753	32.913
Reparatie en onderhoud	3.444	7.245
Motorrijtuigenbelasting	411	1.592
Leasekosten	50.744	42.381
Bekeuringen	1.410	404
Overige autokosten	11.024	12.812
Doorberekende autokosten	-	740
	<u>89.786</u>	<u>98.087</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	3.315	4.038
Drukwerk	1.194	1.804
Portikosten	771	450
Telecommunicatie	41.057	44.497
Kosten automatisering	138.060	129.225
Contributies en abonnementen	9.093	5.941
Vakliteratuur	118	616
Huur kantoorinventaris	3.784	2.751
Reparatie en onderhoud kantoorinventaris	-	802
Overige kantoorkosten	478	450
	<u>197.870</u>	<u>190.574</u>



2.5 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	11.161	13.048
Administratiekosten	949	12
Advieskosten	53.947	35.892
Juridische kosten	1.790	500
Notariskosten	801	-
Zakelijke verzekeringen	64.924	41.897
Kleine aanschaffingen	9.829	31
Gereedschap	29.189	-
Overige algemene kosten	5.877	7.599
	<u>178.467</u>	<u>98.979</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Valutaverschillen	<u>-</u>	<u>1.333</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente (onderhandse) lening	50.103	33.056
Rente achtergestelde leningen	1.256	1.600
Bankkosten en provisie	101.632	16.942
Rente en kosten fiscus	4.421	606
Financieringskosten	1.464	-
Rente hypothecaire leningen Rabobank	60.410	64.929
Kosten buitenlandse betalingen	1.585	1.928
Provisie Geldvoorelkaar.nl	-	10.000
Kosten obligatie uitgifte NPEX B.V.	14.652	7.500
Rente obligatie NPEX B.V.	50.078	-
	<u>285.601</u>	<u>136.561</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-153.757	-178.732
Vennootschapsbelasting 2012 en 2013	7.500	-
Mutaties voorziening belastinglatentie	-92.743	168.505
	<u>-239.000</u>	<u>-10.227</u>



2.6 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	106.450		119.851	
		106.450		119.851
<i>Materiële vaste activa</i>				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1.058.617		1.067.364	
Machines en installaties	179.495		198.866	
Inventaris	184.662		232.148	
Vervoermiddelen	77.947		101.270	
		1.500.721		1.599.648
<i>Financiële vaste activa</i>				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	724.804		1.643.986	
Overige vorderingen	6.600		6.600	
		731.404		1.650.586
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	1.231		4.355	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	375.314		697.937	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	334.433		180.676	
Overige vorderingen	11.455		3.620	
Overlopende activa	59.140		44.095	
		781.573		930.683
<i>Liquide middelen</i>		426		755.083
Totaal activazijde		<u>3.120.574</u>		<u>5.055.851</u>



2.6 Balans per 31 december 2015

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	<u>7.422</u>		<u>1.365.634</u>	
		25.422		1.383.634
Voorzieningen				
Belastingvoorzieningen	19.712		29.132	
Overige voorzieningen	<u>75.000</u>		<u>75.000</u>	
		94.712		104.132
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	1.192.565		1.285.148	
Schulden aan participanten en maatschappijen	-		80.000	
Overige schulden	<u>1.196.776</u>		<u>359.553</u>	
		2.389.341		1.724.701
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	35.374		9.198	
Aflossingsverplichtingen	189.359		181.888	
Handelscrediteuren	66.554		56.005	
Schulden aan groepsmaatschappijen	301.462		1.496.806	
Overlopende passiva	<u>18.350</u>		<u>99.487</u>	
		611.099		1.843.384
Totaal passivazijde		<u><u>3.120.574</u></u>		<u><u>5.055.851</u></u>



2.7 Winst- en verliesrekening over 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Netto-omzet		413.881		391.250
Inkoopwaarde van de omzet		-896		-99
Bruto bedrijfsresultaat		<u>414.777</u>		<u>391.349</u>
Lonen en salarissen	306.383		327.444	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	13.400		12.473	
Afschrijvingen materiële vaste activa	155.808		134.756	
Overige personeelskosten	-		1.020	
Huisvestingskosten	-142.704		-120.671	
Exploitatiekosten	2.292		2.023	
Verkoopkosten	15.186		4.486	
Autokosten	13.513		25.343	
Kantoorkosten	71.497		1.873	
Algemene kosten	75.028		35.345	
Som der bedrijfskosten		<u>510.403</u>		<u>424.092</u>
Bedrijfsresultaat		<u>-95.626</u>		<u>-32.743</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.565		8.661	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-164.625		-109.693	
Som der financiële baten en lasten		<u>-158.060</u>		<u>-101.032</u>
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen		<u>-253.686</u>		<u>-133.775</u>
Belastingen		-51.993		73.479
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		-1.052.535		224.516
Resultaat na belastingen		<u><u>-1.358.214</u></u>		<u><u>164.220</u></u>



2.8 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersoon. De waarderingen in de jaarrekening zijn gebaseerd op fiscale grondslagen, met toepassing van artikel 2:396 lid 6 BW.

Personeelsleden

Er zijn geen personeelsleden werkzaam in DG press HoldinG BV.

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid van de vennootschappen DG press HoldinG B.V., DG press ServiceS B.V. DG press LogisticS B.V., DG press MachineS B.V., EMB Technology B.V. en Messing Industrial Handling Systems B.V..

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

Voor zover niet anders vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Financiële vaste activa

Deelnemingen

De deelnemingen worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, inclusief eventueel betaalde goodwill. De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming. Het betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Belastingvoorzieningen

Voor in de toekomst te betalen belastingbedragen uit hoofde van verschillen tussen commerciële en fiscale balanswaarderingen wordt een voorziening getroffen ter grootte van de som van deze verschillen vermenigvuldigd met het geldende belastingtarief.



2.8 Toelichting op de jaarrekening

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd van langer dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende boekjaar, is opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten van het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd of de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het verslagjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten na aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Inkoopwaarde van de omzet

Onder de inkoopwaarde van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen kosten. Hieronder is tevens begrepen een mutatie in de afwaardering wegens incourantheid van de voorraden.

Bedrijfskosten

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Bij de berekening van de afschrijvingen is gebruik gemaakt van de fiscale faciliteit van willekeurige afschrijving. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

Aandeel in het resultaat van deelnemingen

Resultaten van niet-geconsolideerde deelnemingen worden verantwoord overeenkomstig de netto-vermogenswaardemethode. Voor zover niet volgens de netto-vermogenswaarde wordt gewaardeerd betreft het resultaat de in het boekjaar ontvangen dividenden.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en volgens de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief. Het verschil met de op basis van de fiscale winstberekening verschuldigde belasting komt tot uitdrukking in de voorziening voor latente belastingverplichtingen.



2.9 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	Totaal 2015
	€	€
Aanschafwaarde	133.228	133.228
Cumulatieve afschrijvingen	-13.377	-13.377
Boekwaarde per 1 januari	<u>119.851</u>	<u>119.851</u>
Afschrijvingen	-13.401	-13.401
Mutaties	<u>-13.401</u>	<u>-13.401</u>
Aanschafwaarde	133.228	133.228
Cumulatieve afschrijvingen	-26.778	-26.778
Boekwaarde per 31 december	<u>106.450</u>	<u>106.450</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Inventaris	Vervoer- middelen
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	1.155.570	247.895	473.301	128.600
Cumulatieve afschrijvingen	-88.206	-49.029	-241.153	-27.330
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.067.364</u>	<u>198.866</u>	<u>232.148</u>	<u>101.270</u>
Investeringen	45.116	6.392	20.444	-
Afschrijvingen	-53.863	-25.763	-67.930	-23.323
Mutaties	<u>-8.747</u>	<u>-19.371</u>	<u>-47.486</u>	<u>-23.323</u>
Aanschafwaarde	1.200.686	254.287	493.745	128.600
Cumulatieve afschrijvingen	-142.069	-74.792	-309.083	-50.653
Boekwaarde per 31 december	<u>1.058.617</u>	<u>179.495</u>	<u>184.662</u>	<u>77.947</u>



2.9 Toelichting op de balans

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

De belangen van de vennootschap in groepsmaatschappijen zijn als volgt verdeeld:

Naam	Vestigings- plaats	Aandeel in kapitaal	Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrekening	Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening
		%	€	€
DG press ServiceS B.V.	Eerbeek	100	604.183	-573.922
EMB Technology B.V.	Eerbeek	100	-91.782	-9.831
DG press LogisticS B.V.	Eerbeek	100	-78.524	-488.969
DG press MachineS B.V.	Eerbeek	100	120.618	105.183
Messing Industrial Handling Systems B.V.	Hall	100	-124.926	-121.134
			<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
			€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen				
DG press ServiceS B.V.			604.183	1.178.105
EMB Technology B.V.			1	1
DG press LogisticS B.V.			1	410.445
DG press MachineS B.V.			120.618	15.435
Messing Industrial Handling Systems B.V.			1	40.000
			<u>724.804</u>	<u>1.643.986</u>
			<u>2015</u>	<u>2014</u>
			€	€
<i>DG press ServiceS B.V.</i>				
Boekwaarde per 1 januari			1.178.105	931.031
Aandeel in het resultaat			-573.922	247.074
Boekwaarde per 31 december			<u>604.183</u>	<u>1.178.105</u>
<i>EMB Technology B.V.</i>				
Boekwaarde per 1 januari			1	1
Aandeel in het resultaat			-	-
Boekwaarde per 31 december			<u>1</u>	<u>1</u>



2.9 Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
<i>DG press LogisticS B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	410.445	39.584
Storting Agioreserve	-	400.000
Aandeel in het resultaat	-488.969	-29.139
Intrinsieke waarde per 31 december	-78.524	410.445
Herwaardering negatieve deelneming	78.525	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>410.445</u>
<i>DG press MachineS B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	15.435	1.407
Aandeel in het resultaat	105.183	14.028
Boekwaarde per 31 december	<u>120.618</u>	<u>15.435</u>
<i>Messing Industrial Handling Systems B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	40.000	-
Aankoop deelneming	-	40.000
Aandeel in het resultaat	-121.134	-
Intrinsieke waarde per 31 december	-81.134	40.000
Herwaardering negatieve deelneming	81.135	-
Boekwaarde per 31 december	<u>1</u>	<u>40.000</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom EON	<u>6.600</u>	<u>6.600</u>
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen		
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>1.231</u>	<u>4.355</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.



2.9 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant DG press LogisticS B.V.	-	414.327
Rekening-courant DG press ServiceS B.V.	-	139.864
Rekening-courant EMB Technology B.V.	147.907	145.334
Herwaardering RC inzake EMB Technology B.V.	-43.701	-33.870
Rekening-courant DG press MachineS B.V.	271.108	-
Rekening-courant Messing Industrial Handling Systems B.V.	123.522	32.282
Herwaardering RC inzake Messing Industrial Handling Systems B.V.	-123.522	-
	<u>375.314</u>	<u>697.937</u>
	2015	2014
	€	€
<i>Rekening-courant DG press LogisticS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	414.327	399.928
Mutaties verslagjaar	-	1.176
Doorberekening vennootschapsbelasting	-	-7.284
Overhevelen beginsaldo (debet/credit)	<u>-414.327</u>	<u>-</u>
	-	393.820
Rente 5% per jaar	-	20.507
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>414.327</u>
<i>Rekening-courant DG press ServiceS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	139.864	86.206
Overhevelen beginsaldo (debet/credit)	-139.864	-
Mutatie verslagjaar	-	147.617
Doorberekening vennootschapsbelasting	<u>-</u>	<u>-86.273</u>
	-	147.550
Rente 5% per jaar	-	-7.686
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>139.864</u>
<i>Rekening-courant EMB Technology B.V.</i>		
Stand per 1 januari	145.334	82.473
Mutaties verslagjaar	3.565	56.935
Doorberekening vennootschapsbelasting	<u>-7.143</u>	<u>-</u>
	141.756	139.408
Rente 5% per jaar	6.151	5.926
Stand per 31 december	<u>147.907</u>	<u>145.334</u>



2.9 Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
<i>Rekening-courant DG press MachineS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Overhevelen beginsaldo (credit/debet)	-1.496.806	-
Mutaties verslagjaar	1.733.900	-
Doorberekening vennootschapsbelasting	26.296	-
	<u>263.390</u>	-
Rente 5% per jaar	7.718	-
Stand per 31 december	<u>271.108</u>	-
<i>Rekening-courant Messing Industrial Handling Systems B.V.</i>		
Stand per 1 januari	32.282	-
Mutaties verslagjaar	110.208	31.733
Doorberekening vennootschapsbelasting	-23.092	-
	<u>119.398</u>	31.733
Rente 5% per jaar	4.124	549
Stand per 31 december	<u>123.522</u>	<u>32.282</u>
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	332.489	178.732
Omzetbelasting	1.944	1.944
	<u>334.433</u>	<u>180.676</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting, actieve latentie (15%)	326.527	178.732
Vennootschapsbelasting, carry back 2013	5.962	-
	<u>332.489</u>	<u>178.732</u>



2.9 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Rekening-courant Alpe Holding B.V.	5.099	5.023
Rekening-courant Reli Holding B.V.	6.356	6.356
Nog te ontvangen rente Rabobank	-	1.332
Tussenrekening nog te ontvangen goederen / facturen	-	-9.091
	<u>11.455</u>	<u>3.620</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>59.140</u>	<u>44.095</u>
Liquide middelen		
NL74 RABO 3289 8389 86	415	755.083
NL77 KNAB 07207 307 32	11	-
	<u>426</u>	<u>755.083</u>



2.9 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal		
Stand per 31 december	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

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,--)

Overige reserve

Stand per 1 januari	1.365.634	1.201.416
Uit voorstel resultaatbestemming	-1.358.212	164.218
Stand per 31 december	<u>7.422</u>	<u>1.365.634</u>

VOORZIENINGEN

Belastingvoorzieningen

Belastingvoorziening	<u>19.712</u>	<u>29.132</u>
----------------------	---------------	---------------

Belastingvoorziening

Stand per 1 januari	29.132	25.038
Investering automatisering	-	22.101
Mutatie verslagjaar	-9.420	-18.007
Stand per 31 december	<u>19.712</u>	<u>29.132</u>

Overige voorzieningen

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige voorziening (t.b.v. bodemsanering)	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Overige voorziening (t.b.v. bodemsanering)</i>		
Stand per 1 januari	75.000	75.000
Dotatie	-	-
Stand per 31 december	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>



2.9 Toelichting op de balans

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Hypothecaire leningen		
Rabobank 3033.956.378	781.448	818.807
Rabobank 3033.956.408	88.655	94.403
Rabobank 3033.956.319	109.513	123.348
Rabobank 3060.906.483	154.408	167.752
	<u>1.134.024</u>	<u>1.204.310</u>

Het deel van de hypothecaire leningen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 852.386,--.

	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.378</i>		
Hoofdsom	934.000	934.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-77.833	-40.473
Stand per 1 januari	<u>856.167</u>	<u>893.527</u>
Aflossing	-37.359	-37.360
Stand per 31 december	<u>818.808</u>	<u>856.167</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-37.360	-37.360
Langlopend deel per 31 december	<u>781.448</u>	<u>818.807</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.408</i>		
Hoofdsom	115.000	115.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-14.849	-9.101
Stand per 1 januari	<u>100.151</u>	<u>105.899</u>
Aflossing	-5.748	-5.748
Stand per 31 december	<u>94.403</u>	<u>100.151</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-5.748	-5.748
Langlopend deel per 31 december	<u>88.655</u>	<u>94.403</u>



2.9 Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3033.956.319</i>		
Hoofdsom	166.000	166.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-28.819	-14.986
Stand per 1 januari	137.181	151.014
Aflossing	-13.835	-13.833
Stand per 31 december	123.346	137.181
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.833	-13.833
Langlopend deel per 31 december	<u>109.513</u>	<u>123.348</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Rabobank 3060.906.483</i>		
Hoofdsom	200.000	200.000
Aflossing voorgaande boekjaren	-18.904	-5.560
Stand per 1 januari	181.096	194.440
Aflossing	-13.344	-13.344
Stand per 31 december	167.752	181.096
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-13.344	-13.344
Langlopend deel per 31 december	<u>154.408</u>	<u>167.752</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting 471042.1000	28.626	39.944
Leaseverplichting 474429.1000	29.915	40.894
	<u>58.541</u>	<u>80.838</u>

Het deel van de leaseverplichtingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt € 0,-.



2.9 Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
<i>Leaseverplichting 471042.1000</i>		
Hoofdsom	62.530	62.530
Aflossing voorgaande boekjaren	-11.844	-1.648
Stand per 1 januari	50.686	60.882
Aflossing	-10.742	-10.196
Stand per 31 december	39.944	50.686
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-11.318	-10.742
Langlopend deel per 31 december	<u>28.626</u>	<u>39.944</u>

<i>Leaseverplichting 474429.1000</i>		
Hoofdsom	61.193	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-9.883	-
Stand per 1 januari	51.310	-
Opgenomen	-	61.193
Aflossing	-10.416	-9.883
Stand per 31 december	40.894	51.310
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-10.979	-10.416
Langlopend deel per 31 december	<u>29.915</u>	<u>40.894</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Lening o/g Alpe Holding B.V.	-	40.000
Lening o/g Reli Holding B.V.	-	40.000
	<u>-</u>	<u>80.000</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Lening o/g Alpe Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	40.000	-
Opgenomen	-	40.000
Aflossing	-40.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>40.000</u>

<i>Lening o/g Reli Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	40.000	-
Opgenomen	-	40.000
Aflossing	-40.000	-
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>40.000</u>



2.9 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Overige schulden		
Lening o/g Geldvoorelkaar.nl	262.776	359.553
Lening o/g NPEX B.V.	<u>934.000</u>	<u>-</u>
	<u>1.196.776</u>	<u>359.553</u>

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
<i>Lening o/g Geldvoorelkaar.nl</i>		
Stand per 1 januari	449.998	-
Opgenomen gelden	-	500.000
Aflossing verslagjaar	-90.445	-50.002
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-96.777	-90.445
Stand per 31 december	<u>262.776</u>	<u>359.553</u>

Deze lening is verstrekt ten behoeve van de ontwikkeling van de Thallo. Het rentepercentage bedraagt 7% per jaar. De lening wordt op basis van een annuïteit afgelost gedurende de looptijd van 60 maanden.

<i>Lening o/g NPEX B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Opgenomen gelden	<u>934.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31 december	<u>934.000</u>	<u>-</u>

Deze lening is verstrekt ten behoeve van de ontwikkeling van de Thallo. Het rentepercentage bedraagt 8% per jaar. De lening wordt in 2020 afgelost.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rabobank NL83 RABO 0129 9693 46	<u>35.374</u>	<u>9.198</u>

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Hypothecaire lening	70.285	70.285
Overige schulden	96.777	90.445
Leaseverplichting	<u>22.297</u>	<u>21.158</u>
	<u>189.359</u>	<u>181.888</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>66.554</u>	<u>56.005</u>
-------------	---------------	---------------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant DG press MachineS B.V.	-	1.496.806
Rekening-courant DG press ServiceS B.V.	240.606	-
Rekening-courant DG press LogisticS B.V.	<u>60.856</u>	<u>-</u>
	<u>301.462</u>	<u>1.496.806</u>



2.9 Toelichting op de balans

	2015	2014
	€	€
<i>Rekening-courant DG press MachineS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	1.496.806	304.910
Mutaties verslagjaar	-	1.179.929
Overhevelen beginsaldo (debet/credit)	-1.496.806	-
	-	1.484.839
Rente 5% per jaar	-	11.967
Stand per 31 december	-	1.496.806
	2015	2014
	€	€
<i>Rekening-courant DG press ServiceS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Overhevelen beginsaldo (debet/credit)	-139.864	-
Mutaties verslagjaar	277.132	-
Doorberekening vennootschapsbelasting	81.488	-
	218.756	-
Rente 5% per jaar	21.850	-
Stand per 31 december	240.606	-
	2015	2014
	€	€
<i>Rekening-courant DG press LogisticS B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Overhevelen beginsaldo (debet/credit)	-414.327	-
Mutaties verslagjaar	363.363	-
Doorberekening vennootschapsbelasting	122.242	-
	71.278	-
Rente 5% per jaar	-10.422	-
Stand per 31 december	60.856	-
	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Overlopende passiva		
Accountantskosten	2.500	2.500
Energiekosten	6.000	12.137
Rente en aflossing Geldvoorelkaar.nl	9.850	9.850
Managementvergoeding	-	35.000
Aankoop deelneming Messing Industrial Handling Systems B.V.	-	40.000
	18.350	99.487



2.9 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met DG press ServiceS B.V., DG press LogisticS B.V. en DG press MachineS B.V., EMB Technology B.V. en Messing Industrial Handling Systems B.V.. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Fiscale eenheid omzetbelasting

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met DG press ServiceS B.V., DG press LogisticS B.V., DG press MachineS B.V., EMB Technology B.V. en Messing Industrial Handling Systems B.V.. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Desinvesteringsregelingen

Bij desinvesteringen van materiële vaste activa waarvoor investeringsaftrek is genoten, bestaat een verplichte desinvesteringsbijtelling gedurende, in het algemeen, vijf jaar vanaf het jaar van ingebruikname van de materiële vaste activa.

Zekerheden:

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 zowel Alpe Holding B.V. als Reli Holding B.V. is er een borgtocht afgegeven ter grootte van een bedrag van elk € 50.000,- en geldt voor alle huidige en toekomstige verplichtingen van de debiteur;
- Door zowel Alpe Holding B.V. als 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).



2.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Netto-omzet		
Omzet overig	413.881	391.250
Inkoopwaarde van de omzet		
Inkopen hoog	-896	-99
Lonen en salarissen		
Brutolonen, salarissen en vergoedingen	305.600	325.164
Doorberekende brutolonen en salarissen	783	2.280
	306.383	327.444
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendommen	13.400	12.473
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	53.863	47.593
Machines en installaties	25.763	25.550
Inventaris	67.930	79.074
Vervoermiddelen	23.323	29.275
Doorbelaste afschrijvingen ICT	-15.071	-71.846
Boekresultaat materiële vaste activa	-	25.110
	155.808	134.756
Overige personeelskosten		
Scholings- en opleidingskosten	-	1.020
Huisvestingskosten		
Onderhoud onroerend goed	36.397	26.086
Onderhoud terreinen	3.202	218
Gas, water en electra	59.538	15.125
Vaste lasten onroerend goed	6.556	7.252
Schoonmaakkosten	32.468	24.187
Milieu- en afvoerkosten	2.409	1.245
Bewakingskosten	1.764	1.239
Overige huisvestingskosten	3.562	417
Doorberekende huur	-288.600	-196.440
	-142.704	-120.671
Exploitatie- en machinekosten		
Reparatie en onderhoud machines	248	81
Kleine aanschaf	2.044	1.942
	2.292	2.023



2.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2015	2014
	€	€
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	10.456	-
Provisies aan derden	-	2.131
Overige verkoopkosten	4.730	2.355
	<u>15.186</u>	<u>4.486</u>
Autokosten		
Brandstoffen	4.621	14.219
Reparatie en onderhoud	3.444	1.110
Motorrijtuigenbelasting	-	1.079
Leasekosten	3.966	32
Bekeuringen	753	425
Overige autokosten	729	7.738
	<u>13.513</u>	<u>24.603</u>
Doorberekende autokosten	-	740
	<u>13.513</u>	<u>25.343</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	33	-
Telecommunicatie	4.357	916
Kosten automatisering	77.106	16.357
Kopieerkosten	-	450
Contributies en abonnementen	510	507
Doorbelaste kosten automatisering	-10.509	-16.357
	<u>71.497</u>	<u>1.873</u>
Algemene kosten		
Accountantskosten	3.448	3.149
Advieskosten	27.330	20.225
Juridische kosten	-	500
Notariskosten	801	-
Zakelijke verzekeringen	42.484	4.419
Overige algemene kosten	965	7.052
	<u>75.028</u>	<u>35.345</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant DG press LogisticS B.V.	10.422	20.507
Rente rekening-courant DG press ServiceS B.V.	-21.850	-7.686
Rente rekening-courant EMB Technology B.V.	6.151	5.926
Rente rekening-courant DG press MachineS B.V.	7.718	-11.967
Rente rekening-courant MIHS B.V.	4.124	549
Rente spaarrekening	-	1.332
	<u>6.565</u>	<u>8.661</u>



2.10 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente (onderhandse) leningen	32.491	24.765
Rente achtergestelde leningen	1.256	1.600
Bankkosten en provisie	4.456	702
Rentelast fiscus	1.453	353
Rente hypothecaire leningen Rabobank	60.239	64.773
Provisie Geldvoorelkaar.nl	-	10.000
Kosten obligatie uitgifte NPEX B.V.	14.652	7.500
Rente obligatie NPEX B.V.	50.078	-
	<u>164.625</u>	<u>109.693</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	53.913	-77.573
Vennootschapsbelasting 2012 en 2013	7.500	-
Mutaties voorziening belastinglatentie	-9.420	4.094
	<u>51.993</u>	<u>-73.479</u>
Aandeel in het resultaat van deelnemingen		
Resultaat deelneming DG press ServiceS B.V.	-573.922	247.074
Resultaat deelneming DG press LogisticS B.V.	-488.969	-29.139
Resultaat deelneming EMB Technology B.V.	-9.831	-7.447
Resultaat deelneming DG press MachineS B.V.	105.183	14.028
Resultaat deelneming Messing Industrial Handling Systems B.V.	-121.134	-
Herwaardering deelneming DG press LogisticS B.V.	78.525	-
Herwaardering deelneming Messing Industrial Handling Systems B.V.	-42.387	-
	<u>-1.052.535</u>	<u>224.516</u>



3. Overige gegevens

3.1 Wettelijke vrijstelling

De vennootschap heeft gebruikgemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundigenonderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW.

3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

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

1. De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering;
2. 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;
3. Uitkering van winst geschiedt na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is;
4. 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;
5. 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.
6. De vennootschap mag tussentijds slechts uitkeringen doen, indien aan het vereiste van lid 2 is voldaan.

3.3 Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2015

De directie stelt aan de algemene vergadering van aandeelhouders voor het resultaat over het boekjaar 2015 ten bedrage van € -1.394.345,-- geheel ten laste van de overige reserves te brengen en over 2015 geen dividend uit te keren.

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Rapportdatum: 14 juni 2016