

**DG press HoldinG B.V.**  
**Statutair gevestigd te Brummen**  
**Rapport inzake de jaarverslaggeving 2020**

**JAARREKENING**

getuigd voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

**12 MEI 2021**

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>1. ACCOUNTANTSRAPPORT</b>	
1.1 Algemeen	4
1.2 Geconsolideerde resultaten	5
1.3 Financiële positie	7
1.4 Fiscale positie	8
<b>2. BESTUURSVERSLAG</b>	
2.1 Bestuursverslag	10
<b>3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING</b>	
3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020	13
3.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	15
3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	16
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening	17
3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	25
3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2020	35
<b>4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING</b>	
4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020	41
4.2 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	43
4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening	44
4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	45
4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2020	53
<b>5. OVERIGE GEGEVENS</b>	
5.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	58
5.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	58

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## 1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## 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.

### Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2019 op 28 september 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2019 bedroeg € 45.777. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATEN

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Projectopbrengsten</b>	<b>7.264.221</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.479.176</b>	<b>100,0%</b>
<b>Brutomarge</b>	<b>7.264.221</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.479.176</b>	<b>100,0%</b>
Kosten van grond en hulpstoffen	3.372.591	46,4%	4.819.787	50,8%
Lonen en Salarissen	2.004.868	27,6%	2.685.009	28,3%
Sociale lasten	708.639	9,8%	612.639	6,5%
Overige personeelskosten	136.929	1,9%	116.978	1,2%
Afschrijvingen	73.378	1,0%	140.931	1,5%
Overige bedrijfskosten	693.874	9,6%	806.391	8,5%
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<b>6.990.279</b>	<b>96,2%</b>	<b>9.181.735</b>	<b>96,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>273.942</b>	<b>3,8%</b>	<b>297.441</b>	<b>3,1%</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	0,0%	-	0,0%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-262.416	-3,6%	-220.692	-2,3%
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>11.526</b>	<b>0,2%</b>	<b>76.749</b>	<b>0,8%</b>
Vennootschapsbelasting	-4.154		-30.971	
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>7.372</b>	<b>0,1%</b>	<b>45.778</b>	<b>0,5%</b>

Resultaatanalyse	2020	
	€	€
<u>Resultaatverhogend</u>		
Lagere kosten van grond- en hulpstoffen	1.447.196	
Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	67.553	
Lagere overige bedrijfskosten	112.517	
Lagere personeelskosten	564.190	
Lagere belastingen	<u>26.817</u>	
		2.218.273
<u>Resultaatverlagend</u>		
Lagere brutowinst	2.214.955	
Hogere financiële baten en lasten	<u>41.724</u>	
		<u>2.256.679</u>
Verslechtering netto groepsresultaat		-38.406

### 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 2020 in verkorte vorm.

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	%	€	%
<b>Financiële structuur</b>				
<u>Activa</u>				
Immateriële vaste activa	33.448	0,6%	44.849	1,0%
Materiële vaste activa	1.017.493	19,4%	1.002.483	22,7%
Financiële vaste activa	86.664	1,6%	90.818	2,1%
Vorraden	1.117.901	21,3%	1.399.429	31,7%
Vorderingen	1.873.343	35,6%	1.489.214	33,8%
Liquide middelen	1.127.032	21,4%	385.104	8,7%
	<u>5.255.881</u>	<u>100,0%</u>	<u>4.411.897</u>	<u>100,0%</u>
<u>Passiva</u>				
Groepsvermogen	514.344	9,8%	506.972	11,5%
Voorzieningen	78.564	1,5%	205.833	4,7%
Langlopende schulden	2.219.087	42,2%	2.069.019	46,9%
Kortlopende schulden	2.443.886	46,5%	1.630.073	36,9%
	<u>5.255.881</u>	<u>100,0%</u>	<u>4.411.897</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>2020</b>
	€
Resultaat vóór belastingen	11.526
Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-
	11.526
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen	4.700
Niet aftrekbare bedragen	129
	16.355
<u>Investeringsregelingen</u>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-16.307
	-16.307
	48
<u>Verrekenbare verliezen</u>	
Verrekenbare verliezen	-48
Belastbaar bedrag	-
<b>Berekening vennootschapsbelasting</b>	
16,50% van -48	-8
<b>Belastinglatenties</b>	
De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:	
Verrekenbaar verlies fiscale eenheid ultimo 2020	515.260
Commercieel en fiscale verschillen	62.502
	577.762
Actieve belastinglatentie: 15,0% van 577.762	86.664



**Winst-en-verliesrekening**

Latente belastingen  
Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie)  
Totaal vennootschapsbelasting

2020  
€  
-4.146  
-8  
-4.154

**Verliescompensatie**

<u>Jaar</u>	<u>Compensabel verlies</u> €	<u>Reeds ge- compenseerd in oude jaren</u> €	<u>Nog te com- penseren be- gin boekjaar</u> €	<u>Compensatie in jaar 2020</u> €	<u>Nog te com- penseren einde</u> €
2015	1.218.014	702.706	515.308	48	515.260

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## Bestuursverslag 2020

### Over DG press

Onze missie is om de beste services te bieden voor rotatie offset drukkerijen, services die aan de productiebehoeften van onze klanten voldoen. 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.

### Juridische structuur

De groep bestaat uit de volgende entiteiten:

- DG press Holding Holding B.V. (moeder)
- DG press ServiceS B.V.
- DG press Machines 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 zijn met 23,4% oftewel € 2,2 miljoen gedaald ten opzichte van 2019. Deze daling is met name toe te schrijven aan een daling van de service omzet in verband met het niet kunnen reizen door COVID 19 pandemie. Daarnaast is een verschuiving waarneembaar van omzet New Machines naar omzet Used Machines, de projecten zijn echter later in het jaar van start gegaan waardoor een deel van de omzet in 2021 zal vallen. Onze installed base is wereldwijd geïnstalleerd en deze omzetomzet wordt dan ook wereldwijd behaald.

De kosten van grond- en hulpstoffen is met 30,0% oftewel € 1,4 miljoen gedaald. Deze daling is procentueel sterker dan de daling van de omzet en heeft daardoor geleid tot een hogere marge op projecten, 49,2% in 2019 en 53,6% in 2020. Deze verbetering is voornamelijk te wijten aan goed verkochte projecten en de verschuiving van nieuwe naar gebruikte machines.

### Resultaten

Alle omzet stromen samen hebben ervoor gezorgd dat DG press, ondanks het Corona jaar, een positief resultaat voor belastingen kan presenteren van circa € 11.500 over 2020 tegenover een resultaat van circa € 76.700 in 2019.

### Kasstroom en ratio's

Gedurende 2020 heeft DG press haar aflossingsverplichtingen nagekomen met inachtneming van uitstel van aflossingen binnen de mogelijkheden die werden geboden door de bank. 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. De solvabiliteit is iets gedaald naar 10% (2019 11%) door het kleine positieve resultaat en de afbouw van de schulden.

Hiernaast is de current ratio, de verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden van belang. Deze verhouding geeft een indicatie in hoeverre wij op korte termijn aan onze betalingsverplichtingen kunnen voldoen. De current ratio is in 2020 iets verslechterd naar 1,69 (2019 2,01) door een procentuele sterkere toename van de kortlopende schulden dan van de vlottende activa.

## Onderhanden projecten

DG press ServiceS B.V. heeft in 2017 de 'Percentage of Completion' methode voor de waardering van de onderhanden projecten ingevoerd. Ultimo 2020 zijn er meerdere projecten onderhanden waarbij de POC methode is toegepast.

## Personeel

In 2020 hebben door de afnemende werkzaamheden in verband met Corona helaas afscheid moeten nemen van een aantal personeelsleden, zowel met tijdelijke als vaste contracten. Dit is met name in Q3 en Q4 geweest. Per saldo is het gemiddeld aantal FTE gedaald van 50 in 2019 naar 49 in 2020. Het aantal medewerkers per 31-12-2020 is daarentegen verder gedaald.

## Risico's

DG press ServiceS B.V. 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 hier rekening mee te houden in de prijs. Wij lenen geld tegen vaste rentepercentages en maken geen gebruik van derivaten of andere financiële instrumenten. Daarmee zijn renterisico's zover mogelijk afgedekt.

DG press ServiceS B.V. onderneemt met een gecalculeerd en beheersbaar risico. Daarnaast gaan wij bewust om met de financiële middelen door een actief debiteuren- en crediteurenbeheer en een actuele liquiditeitsprognose die op regelmatige basis wordt ge-update.

De liquiditeiten van DG press zijn ondergebracht bij de Rabobank. Wij zoeken continue de balans tussen continuïteit in financiering en flexibiliteit door indien noodzakelijk gebruik te maken van de kredietfaciliteit die beschikbaar is gesteld door de Rabobank.

## Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

Wij zijn ons bewust van onze maatschappelijke taak en verantwoordelijkheid. Wij willen voor onze 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. Het past echter niet in onze karakter en onze bedrijfscultuur om hiermee te koop te lopen echter heeft onze continue aandacht.

Ons beleid van 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 (Arbokesluit), Arbobeidsregels, de Wet op de Ondernemingsraden (WOR), Wet Algemene Bepalingen Omgevingsrecht (WABO), vergunningen en wat er verder nog verband mee houdt.

## Onderzoek en Ontwikkeling

Wij zijn altijd op zoek naar mogelijkheden om onze rotatie web offset drukoffsetdrukmachines naar behoefte van onze afnemers en markten te verbeteren. Dit doen we door het bedenken en ontwikkelen en bedenken van innovatieve technologische en automatiseringsoplossingen. Hiervoor krijgt DG press ook subsidie inzake speur- en ontwikkeling (WBSO).

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

## Toekomst

De verwachting voor 2021 is dat de brutomarge lager zal zijn dan 2020. Op basis van het aantal lopende offertes en gesprekken verwachten wij in 2021 drie Thallo's en twee Visions te verkopen en hiermee een positiever resultaat te behalen dan 2020. Inmiddels is er al één Vision verkocht in Q1. We achten de impact van Corona op de verkoop van nieuwe machines vooralsnog beperkt al zal er wel sprake zijn van enige vertraging net zoals afgelopen jaar. De beperkte impact komt omdat afnemers van de Thallo onder andere flexibele verpakkingen maken voor levensmiddelen, farmaceutische producten en schoonmaakmiddelen..schoonmaakmiddelen. De vraag naar deze producten loopt in de huidige marktomstandigheden gewoon door.

De afnemers van de Vision voor veiligheidsdrukwerk zijn met name staatsdrukkerijen. Deze produceren onder andere postzegels, identiteitsbewijzen en waardepapieren zoals bankbiljetten. De verwachting is dat ook deze aanvragen gewoon doorlopen.

We nemen echter waar mogelijk en noodzakelijk passende maatregelen indien de omstandigheden dat vragen.

Samenwerking MGWS vermelden. Wij verwachten een samenwerking af te sluiten met manrolandGoss websystems uit Duitsland om in een gezamenlijke overeenkomst de rotatie offset druk machine de Thallo te engineeren, bouwen en installeren. In december 2020 is daartoe een LOI getekend en aan de definitieve uitwerking in een samenwerkings overeenkomst wordt op dit moment aan gewerkt.

De professionalisering van het team is de afgelopen periode al sterk ingezet en in 2021 wordt weer verder geïnvesteerd in organisatie, structuur, en intern personeel.

Hall, 12 mei 2021

De directie

DG press HoldinG B.V.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2020

na voorstel resultaatverdeling

ACTIVA	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vast activa</b>		
Intellectuele eigendom	<u>33.448</u>	<u>44.849</u>
	33.448	44.849
<b>Materiële vaste activa</b>		
Terreinen en gebouwen	838.050	837.056
Machines en installaties	57.827	86.985
Inventaris	100.607	47.304
Vervoermiddelen	<u>21.009</u>	<u>31.138</u>
	1.017.493	1.002.483
<b>Financiële vaste activa</b>	86.664	90.818
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorraden en onderhanden werk</b>		
Vorraden	1.117.901	1.399.429
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	520.282	470.355
Belastingen en premies sociale verzekeringen	109.284	64.142
Overlopende activa	<u>1.243.777</u>	<u>954.717</u>
	1.873.343	1.489.214
<b>Liquide middelen</b>	1.127.032	385.104
	<u><u>5.255.881</u></u>	<u><u>4.411.897</u></u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

PASSIVA	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
Groepsvermogen	514.344	506.972
<b>Vorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>78.564</u>	<u>205.833</u>
	78.564	205.833
<b>Langlopende schulden</b>		
Achtergestelde leningen	1.285.000	1.134.000
Schulden aan kredietinstellingen	<u>934.087</u>	<u>935.019</u>
	2.219.087	2.069.019
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schuld aan kredietinstellingen	224.537	287.696
Handelscrediteuren	426.903	773.805
Belastingen en sociale lasten	625.508	92.224
Onderhanden projecten	777.905	131.814
Overige schulden en overlopende passiva	<u>389.033</u>	<u>344.534</u>
	2.443.886	1.630.073
	<u><u>5.255.881</u></u>	<u><u>4.411.897</u></u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### 3.2 Geconsolideerde winst-en verliesrekening over 2020

DG press Holding B.V.  
Brummen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Projectopbrengsten	<u>7.264.221</u>	<u>9.479.176</u>
<b>Brutomarge</b>	7.264.221	9.479.176
Kosten van grond en hulpstoffen	3.372.591	4.819.787
Lonen en Salarissen	2.004.868	2.685.009
Sociale lasten	708.639	612.639
Overige personeelskosten	136.929	116.978
Afschrijvingen	73.378	140.931
Overige bedrijfskosten	<u>693.874</u>	<u>806.391</u>
<b>Totaal bedrijfskosten</b>	<u>6.990.279</u>	<u>9.181.735</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	273.942	297.441
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-262.416</u>	<u>-220.692</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	11.526	76.749
Vennootschapsbelasting	<u>-4.154</u>	<u>-30.971</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u>7.372</u></u>	<u><u>45.778</u></u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	273.942	297.441
Aanpassingen voor Afschrijvingen voor IMVA en MVA	73.378	140.931
Mutaties voorzieningen	<u>-127.269</u>	<u>-36.603</u>
	53.891-	104.328
Verandering in werkkapitaal		
Mutaties voorraden en OHW	281.528	55.045
Mutatie vorderingen	-384.129	2.189.124
Kortlopende schulden (excl. banken)	<u>876.969</u>	<u>-1.764.783</u>
	774.368	479.386
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>994.419</b>	<b>881.155</b>
Ontvangen interest		
Betaalde interest	-262.416	-220.692
Belastingen	<u>-</u>	<u>-</u>
	-262.416	-220.692
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>732.003</b>	<b>660.463</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings MVA	-76.988	-23.306
Desinvesteringen FVA	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-76.988</b>	<b>-23.306</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Mutaties langlopende schulden	150.072	-269.319
Mutatie schulden aan kredietinstellingen	<u>-63.159</u>	<u>15.319</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>86.913</b>	<b>-254.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>741.928</b>	<b>383.157</b>
<b>Verloop mutatie geldmiddelen</b>		
Stand per begin boekjaar	385.104	1.947
Mutaties in boekjaar	<u>741.928</u>	<u>383.157</u>
<b>Stand per eind boekjaar</b>	<b>1.127.032</b>	<b>385.104</b>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021



### 3.4 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 belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

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 2020 van DG press Holding B.V. is opgesteld gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. Over het boekjaar 2020 is een klein positief resultaat behaald en ook het eigen vermogen ultimo boekjaar van de vennootschap is positief. Op basis van de begroting 2021 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.

Verwaarde voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## 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%

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2019 zijn ontleend aan de jaarrekening 2019 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, 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.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### 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.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

**12 MEI 2021**

### 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. 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.

### Vorraden

De voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode of lagere opbrengstwaarde. Deze lagere netto opbrengstwaarde wordt beoordeeld door individuele beoordeling van de voorraden. Voor verwachte incurantheid van de voorraad is een voorziening in mindering gebracht.

gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### 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. Voorzieningen 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.

### Voorzieningen

Voorzieningen 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. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. 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.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### 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

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Gewaârmerkt voor identificatiedoeleinden:  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### Bruto-bedrijfsresultaat

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 levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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.

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 2020 een actuele dekkingsgraad van 97,2%.

### 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.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden:  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### Overheidssubsidies

In 2020 hebben wij een beroep gedaan op de tegemoetkomingen vanuit de Nederlandse overheid in de kosten als gevolg van COVID-19, te weten de NOW-regeling. In de jaarrekening 2020 is uit hoofde van de NOW regeling een bate verantwoord van € 592.009. Deze tegemoetkomingen zijn verwerkt in de periode waarin de gesubsidieerde bestedingen (zoals loonkosten) zich hebben voorgedaan. De tegemoetkomingen zijn verantwoord onder de lonen en salarissen.

De definitieve aanvragen voor de NOW-regelingen zijn nog niet ingediend. In de jaarrekening is een beste schatting opgenomen van de vordringen en schulden die we in dat kader verwachten. Wij hebben voldaan aan de voorwaarden van NOW-regeling en hebben geen standpunten hoeven innemen die voor interpretatie vatbaar zijn en die de balanspositie materieel zouden kunnen doen wijzigen.

### 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.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden.  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021



### 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020

#### Vaste Activa

##### Immateriële vaste activa

	<u>Octrooi EMB</u> €	<u>Totaal</u> €
<u>Stand per 1-1-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	113.228	113.228
Cumulatieve afschrijvingen	-68.379	-68.379
Boekwaarde per 01-01-2019	<u>44.849</u>	<u>44.849</u>
<u>Mutaties</u>		
Afschrijvingen	-11.400	-11.400
Saldo mutaties	<u>-11.400</u>	<u>-11.400</u>
<u>Stand per 31-12-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	113.228	113.228
Cumulatieve afschrijvingen	-79.779	-79.779
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>33.449</u>	<u>33.449</u>

Afschrijvingspercentages:

- Octrooien 10%

##### Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfsgebouwen en</u> <u>terreinen</u> €	<u>Machines en installaties</u> €	<u>Inventaris</u> €
<u>Stand per 1-1-2020</u>			
Aanschaffingswaarde	1.200.685	335.666	736.757
Cumulatieve afschrijvingen	-363.629	-248.681	-689.453
Boekwaarde per 01-01-2020	<u>837.056</u>	<u>86.985</u>	<u>47.304</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	1.084	-	82.298
Afschrijvingen	-90	-29.158	-28.995
Saldo mutaties	<u>994</u>	<u>-29.158</u>	<u>53.303</u>
<u>Stand per 31-12-2020</u>			
Aanschaffingswaarde	1.201.769	335.666	819.055
Cumulatieve afschrijvingen	-363.719	-277.839	-718.448
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>838.050</u>	<u>57.827</u>	<u>100.607</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	163.351	2.436.459
Cumulatieve afschrijvingen	-132.213	-1.433.976
Boekwaarde per 01-01-2019	<u>31.138</u>	<u>1.002.483</u>

<u>Mutaties</u>		
Investeringen	-6.394	76.988
Afschrijvingen	-3.735	-61.978
Saldo mutaties	<u>-10.129</u>	<u>15.010</u>

<u>Stand per 31-12-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	156.957	2.513.447
Cumulatieve afschrijvingen	-135.948	-1.495.954
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>21.009</u>	<u>1.017.493</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 december 2020 € 1.600.000.

#### Financiële vaste activa

<u>Actieve belastinglatentie</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1-1	90.818	121.782
Mutatie ten gevolge van tariefwijziging	-7.729	-16.024
Afnamen	3.575	-14.940
Stand per 31-12	<u>86.664</u>	<u>90.818</u>

Wegens de beschikbaarheid van fiscaal verrekenbare verliezen, in combinatie met de verwachting van verrekening binnen de verrekeningstermijn, is een actieve latentie gevormd voor verrekenbare verliezen voor een bedrag van € 77.289. De omvang van de actieve latentie inzake commerciële en fiscale verschillen bedraagt € 9.375.

De actieve latentie is gewaardeerd tegen een percentage van 15%. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde.  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## Vlottende activa

### Vorraden

<u>Gereed product en handelsgoederen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vorraden magazijn	2.151.992	2.331.262
Voorziening incurante voorraden	<u>-1.034.091</u>	<u>-931.833</u>
	<u>1.117.901</u>	<u>1.399.429</u>

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

### Vorderingen

<u>Handelsdebiteuren</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Handelsdebiteuren	520.282	470.355
Voorziening dubieuze debiteuren	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>520.282</u>	<u>470.355</u>

### Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>109.284</u>	<u>64.142</u>
----------------	----------------	---------------

### Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te factureren omzet	181.243	662.692
Vooruitbetaalde bedragen	199.123	206.347
Overige vorderingen	64.626	17.934
Waarborgsom	6.800	6.800
Nettolonen	-	-
Nog te ontvangen facturen / goederen	591.985	60.944
Bankgarantie	<u>200.000</u>	<u>-</u>
	<u>1.243.777</u>	<u>954.717</u>

In de post nog te factureren omzet is geen voorziening opgenomen (2019: € 147.017).

## Passiva

### Groepsvermogen

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

### Voorzieningen

<u>Overige voorzieningen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Garantievoorziening	<u>78.564</u>	<u>205.833</u>
	<u>78.564</u>	<u>205.833</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

<u>Garantie voorziening</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1-1	205.833	242.436
Gebruik garantievoorziening	-35.518	-208.634
Vrijval garantievoorziening	32.893	-
Dotatie garantievoorziening	-124.644	172.031
Stand per 31-12	<u>78.564</u>	<u>205.833</u>

#### Langlopende schulden

	<u>Stand per 31-12-2020</u>	<u>Toename</u>	<u>Aflossingsverplichting</u>
	€	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.385.000	276.000	100.000
Schulden aan kredietinstellingen	<u>1.033.973</u>	<u>61.239</u>	<u>99.199</u>
Totaal	<u>2.418.973</u>	<u>337.239</u>	<u>199.199</u>
	<u>Resterende looptijd &gt; 1 jaar</u>	<u>Resterende looptijd &gt; 5 jaar</u>	<u>Rentepercentage %</u>
	€	€	
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.285.000	-	8
Schulden aan kredietinstellingen	<u>934.087</u>	<u>558.040</u>	4,7 - 5,3
Totaal	<u>2.219.087</u>	<u>558.040</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 elk € 50.000,- 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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment	75.000	200.000
Achtergestelde lening DG Graphique S.A.R.L.	-	-
Lening NPEX	<u>1.210.000</u>	<u>934.000</u>
	<u>1.285.000</u>	<u>1.134.000</u>

Bevestigd voor identificatiedoeleinden:  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

<u>Achtergestelde lening PlenK Rotating Equipment</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1-1	200.000	400.000
Afgeïost	-25.000	
Mutatie	-100.000	-200.000
Stand per 31-12	<u>75.000</u>	<u>200.000</u>

Deze lening is verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten / prototype van de Thallo. Het rentepercentage bedraagt 8% per jaar. Er zijn geen zekerheden overeengekomen. Afgeïost wordt € 25.000 per kwartaal. Deze lening is alleen achtergesteld bij al hetgeen de Rabobank van DG press te vorderen heeft.

<u>Lening NPEX</u>		
Stand per 1-1	934.000	934.000
Afgeïost	-934.000	-
Toename	1.210.000	-
Stand per 31-12	<u>1.210.000</u>	<u>934.000</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.

<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabo lening 3060906556	21.116	22.856
Rabo lening 3060906572	42.315	45.790
Rabo lening 3033956319	47.261	54.178
Rabo lening 3033956378	613.331	632.010
Rabo lening 3033956408	62.789	65.663
Rabo lening 3060906483	94.360	101.032
Leaseverplichting V-684-SB	11.069	13.490
Leaseverplichting server	41.846	-
	<u>934.087</u>	<u>935.019</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 4,7%. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde.  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

<u>Rabo lening 3060906556</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-22.968	-18.792
Saldo per 01-01	<u>27.032</u>	<u>31.208</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-1.740</u>	<u>-4.176</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	50.000	50.000
Cumulatieve aflossing	-24.708	-22.968
Kortlopend deel	-4.176	-4.176
Stand per 31-12	<u>21.116</u>	<u>22.856</u>
<u>Rabo lening 3060906572</u>		
Stand per 01-01		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-45.870	-37.530
Saldo per 01-01	<u>54.130</u>	<u>62.470</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-3.475</u>	<u>-8.340</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	100.000	100.000
Cumulatieve aflossing	-49.345	-45.870
Kortlopend deel	-8.340	-8.340
Stand per 31-12	<u>42.315</u>	<u>45.790</u>
<u>Rabo lening 3033956319</u>		
Stand per 01-01		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-41.502	-27.668
Saldo per 01-01	<u>68.011</u>	<u>81.845</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-6.917</u>	<u>-13.834</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-48.419	-41.502
Kortlopend deel	-13.833	-13.833
Stand per 31-12	<u>47.261</u>	<u>54.178</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
 Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

Rabo lening 3033956378

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	<u>-112.077</u>	<u>-74.718</u>
Saldo per 01-01	<u>669.371</u>	<u>706.730</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-18.679</u>	<u>-37.359</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	-130.756	-112.077
Kortlopend deel	<u>-37.361</u>	<u>-37.361</u>
Stand per 31-12	<u>613.331</u>	<u>632.010</u>

Rabo lening 3033956408

Stand per 01-01		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	<u>-17.244</u>	<u>-11.496</u>
Saldo per 01-01	<u>71.411</u>	<u>77.159</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-2.874</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	-20.118	-17.244
Kortlopend deel	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12	<u>62.789</u>	<u>65.663</u>

Rabo lening 3060906483

Stand per 01-01		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	<u>-40.032</u>	<u>-26.688</u>
Saldo per 01-01	<u>114.376</u>	<u>127.720</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-6.672</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	-46.704	-40.032
Kortlopend deel	<u>-13.344</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12	<u>94.360</u>	<u>101.032</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

<u>Leaseverplichting V-684-SB</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 01-01		
Hoofdsom	20.750	-
Cumulatieve aflossing	-2.421	-
Saldo per 01-01	<u>18.329</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Toename	-	20.750
Aflossing	-2.421	-2.421
Stand per 31-12		
Hoofdsom	20.750	20.750
Cumulatieve aflossing	-4.842	-2.421
Kortlopend deel	-4.839	-4.839
Stand per 31-12	<u>11.069</u>	<u>13.490</u>
<u>Leaseverplichting server</u>		
Stand per 01-01		
Hoofdsom	-	-
Cumulatieve aflossing	-	-
Saldo per 01-01	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Toename	61.239	-
Aflossing	-7.145	-
Stand per 31-12		
Hoofdsom	61.239	-
Cumulatieve aflossing	-7.145	-
Kortlopend deel	-12.248	-
Stand per 31-12	<u>41.846</u>	<u>-</u>
<b>Kortlopende schulden</b>		
<u>Schuld aan kredietinstellingen</u>		
Lening Reli	24.649	-
Aflossingsverplichtingen	199.888	287.696
	<u>224.537</u>	<u>287.696</u>
<u>Banken</u>		
Banksaldo	-	-
Creditcards	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Er is een krediet in rekening-courant. Het maximaal op te nemen krediet bedraagt € 400.000. Lopende trade obligo's met een omvang van € 182.000 worden ingeperkt op de kredietfaciliteit. Als zekerheid hiervoor is een pandrecht gevestigd op handelsdebiteuren en voorraden. Het rentepercentage is vast en bedroeg in 2020 gemiddeld 6,0% (2019: 7,5%).

Gewaardeerd voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021



<u>Aflossingsverplichtingen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabo lening 3060906556	4.176	4.176
Rabo lening 3060906572	8.340	8.340
Rabo lening 3033956319	13.833	13.833
Rabo lening 3033956378	37.361	37.361
Rabo lening 3033956408	5.748	5.748
Rabo lening 3060906483	13.344	13.344
Lening GVE 6502.76.884	-	55
Leaseverplichting V-684-SB	4.839	4.839
Leaseverplichting server	12.248	-
PLENK lening	100.000	200.000
Lening Reli	24.649	-
	<u>224.537</u>	<u>287.696</u>

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>426.903</u>	<u>773.805</u>
-------------	----------------	----------------

Belastingen en sociale lasten

Loonheffing	624.180	80.042
Pensioenen	1.328	12.182
	<u>625.508</u>	<u>92.224</u>

Onderhanden projecten

Geactiveerde kosten onderhanden projecten	-2.418.504	-472.988
Toegerekende winst	-858.668	-269.425
Gefactureerde termijnen	4.055.077	874.227
	<u>777.905</u>	<u>131.814</u>

Projecten met een debetsaldo hebben een omvang van € 165.233. Projecten met een creditsaldo hebben een omvang van € 943.138.

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiedagen	138.342	166.812
Nog te betalen bedragen	90.677	38.414
Vooruitgefactureerde termijnen	15.000	22.500
Vakantiegeld	96.102	85.908
Overuren etc.	22.000	24.788
Waarborgsom verhuur	1.747	4.648
Overige schulden	30.085	552
WIA verzekering	-4.920	912
	<u>389.033</u>	<u>344.534</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

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 € 67.328 voor 2021. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 148.878. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 3.050 voor 2021. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 6.101. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden:  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en - verliesrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet New Machines	1.682.109	3.472.262
Omzet Spares	1.686.463	1.760.577
Omzet Extensions	1.170.009	810.212
Omzet Service	1.024.252	1.603.142
Omzet Used Machines	1.411.161	760.905
Omzet overig	290.227	676.967
	<u>7.264.221</u>	<u>9.084.065</u>
<b>Kosten grond en hulpstoffen</b>		
Kosten omzet New Machines	733.321	2.450.946
Kosten omzet Spares	701.497	770.766
Kosten omzet Used Machines	1.079.448	603.743
Kosten omzet Extensions	534.520	416.602
Kosten omzet Service	248.565	411.167
Kosten omzet Overig	75.240	166.563
	<u>3.372.591</u>	<u>4.819.787</u>
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en Salarissen	2.004.868	2.685.009
Sociale lasten en pensioenlasten	708.639	612.639
Overige personeelskosten	136.929	116.978
	<u>2.850.436</u>	<u>3.414.626</u>
<u>Lonen en Salarissen</u>		
Brutolonen en salarissen	2.665.410	2.743.766
Ontvangen subsidies	-660.542	-58.757
	<u>2.004.868</u>	<u>2.685.009</u>

De vennootschap heeft in 2020 overheidssubsidies verwerkt. De subsidie inzake speur- en ontwikkeling (WBSO) bedroeg € 63.958. De subsidie is in mindering gebracht op de loonheffing. Hiernaast is subsidie verkregen vanuit de NOW 1.0 en de NOW 2.0 met een omvang van € 592.009.

## Gemiddeld aantal werknemers

2020	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
	Service/Spares	14	-
Operations	12	-	12
Engineering	14	-	14
Sales/Marketing	4	-	4
Finance/Ondersteunend directie	5	-	5
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>49</b>

  

2019	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
	Service/Spares	14	-
Operations	13	-	13
Engineering	14	-	14
Sales/Marketing	4	-	4
Finance/Ondersteunend directie	5	-	5
<b>Gemiddeld aantal werknemers</b>	<b>50</b>	<b>-</b>	<b>50</b>

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

	2020 €	2019 €
<u>Sociale lasten en pensioenlasten</u>		
Sociale lasten	410.791	413.299
Premies bedrijfsfondsen	297.848	199.340
	<u>708.639</u>	<u>612.639</u>
 <u>Overige personeelskosten</u>		
Reiskosten vergoeding	59.203	70.679
Inleen/Uitzendkrachten	53.172	-
Wervingskosten	-	12.128
Overige personeelskosten	18.789	17.161
Bedrijfskleding	1.164	3.056
Arbodienst	1.788	2.865
Kantinekosten	3.802	3.583
Lunchkosten en verteringen	503	6.479
Studie en opleidingskosten	-1.492	4.325
Ziekengelduitkering	-	-3.298
	<u>136.929</u>	<u>116.978</u>
 <b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	11.400	11.925
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.978	129.006
	<u>73.378</u>	<u>140.931</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoel:  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	11.400	11.400
Afschrijvingskosten goodwill	-	525
	<u>11.400</u>	<u>11.925</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	90	55.390
Machines	29.158	29.318
Inventarissen	28.995	41.877
Vervoermiddelen	3.735	2.421
	<u>61.978</u>	<u>129.006</u>
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	113.518	139.740
Exploitatie-en machinekosten	25.764	52.732
Verkoopkosten	-242.086	-252.144
Autokosten	94.197	118.130
Kantoorkosten	143.501	163.628
Algemene kosten	558.980	584.305
	<u>693.874</u>	<u>806.391</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	62.328	67.262
Onderhoud gebouwen	10.290	25.788
Schoonmaakkosten	25.120	32.232
Vaste lasten	9.402	8.034
Milieu-en afvoerkosten	1.960	1.771
Onderhoud terreinen	152	2.097
Beveiligingskosten	1.454	1.675
Overige huisvestingskosten	2.812	881
	<u>113.518</u>	<u>139.740</u>
<u>Exploitatie-en machinekosten</u>		
Gereedschapskosten	10.276	29.898
Operational leasing machines	15.216	22.824
Assurantiepremie machines en inventaris	272	10
Huur machines	-	-
Reparatie en onderhoud machines	-	-
	<u>25.764</u>	<u>52.732</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Mutatie garantievoorziening	-127.269	-36.603
- waarvan gebruik garantievoorziening	-35.518	
- waarvan dotatie garantievoorziening	32.893	
- waarvan vrijval garantievoorziening	-124.644	
Overige verkoopkosten	23.966	29.534
Reclame- en advertentiekosten	-	-
Reis- en verblijfskosten	-331	52.277
Beurs- en congreskosten	9.458	52.998
Incassokosten	-	-
Relatiegeschenken	-	2.586
Representatiekosten	-	47
Kosten sponsoring	-	-
Dotatie voorziening / afboeking dubieuze debiteuren	-147.910	-352.983
	<u>-242.086</u>	<u>-252.144</u>

gevaarmarkt voor identificatie doeleinden  
 Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Autokosten</u>		
Operational leasing auto's	68.410	67.667
Brandstofkosten auto's	14.590	21.572
Reparatie en onderhoud auto's	2.148	8.984
Motorrijtuigenbelasting	1.808	2.656
Overige autokosten	7.241	17.208
Boetes en bekeuringen	-	43
Kilometervergoeding	-	-
BTW op privé-gebruik auto's	-	-
	<u>94.197</u>	<u>118.130</u>

<u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	108.863	96.105
Telecommunicatie	25.327	52.044
Abonnement en contributies	5.560	7.223
Kantoorbenodigdheden	3.162	2.162
Huur kantoorinventaris	583	5.685
Porti	6	409
Vakliteratuur	-	-
Overige kantoorkosten	-	-
	<u>143.501</u>	<u>163.628</u>

<u>Algemene kosten</u>		
Managementvergoeding	331.337	340.646
Advieskosten	102.529	113.186
Assurantiepremie	59.561	77.876
Accountantskosten	63.947	51.790
Notariskosten	1.528	252
Juridische kosten	-	-28
Bankkosten	-	-2
Valutaomrekeningsverschillen	-	-
Overige algemene kosten	78	585
	<u>558.980</u>	<u>584.305</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 € 331.337 (2019: € 340.646).

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente belastingen	30	-
Rente lening o/g	76.043	109.616
Rente overige schulden	154.287	80.873
Betaalde bankrente	36.325	23.600
Overige rentelasten	-4.269	6.603
	<u>262.416</u>	<u>220.692</u>

#### Rente lening o/g

Rente bankleningen DG Press Holding B.V.	46.442	48.992
Rente achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment	21.833	32.000
Rente financieringen DG Press Services B.V.	7.768	28.624
	<u>76.043</u>	<u>109.616</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde;  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Rente overige schulden</u>		
Rente en kosten achtergestelde obligaties	154.287	79.993
Rente lening geld voor elkaar	-	880
	<u>154.287</u>	<u>80.873</u>
<u>Betaalde bankrente</u>		
Bankkosten en provisie	<u>36.325</u>	<u>23.600</u>
<u>Overige rentelasten</u>		
Overige rentelasten	-4.269	6.603
Rente in leasetermijnen	-	-
	<u>-4.269</u>	<u>6.603</u>
<b>Belastingen</b>		
Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie)	3.575	-14.947
Waardevermindering van latente belastingvorderingen	-7.729	-16.024
	<u>-4.154</u>	<u>-30.971</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoe-  
Visser & Visser Audit en Assurance B.v.

12 MEI 2021

#### **4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

**12 MEI 2021**



4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2020

na voorstel resultaatverdeling

ACTIVA	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
<b>Vaste activa</b>		
<b>Immateriële vast activa</b>		
Intellectuele eigendom	<u>33.448</u>	<u>44.849</u>
	33.448	44.849
<b>Materiële vaste activa</b>		
Terreinen en gebouwen	838.050	837.056
Machines en installaties	53.202	77.883
Inventaris	87.181	24.153
Vervoermiddelen	<u>6.415</u>	<u>12.809</u>
	984.848	951.901
<b>Financiële vaste activa</b>	1.276.377	1.328.819
<b>Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	4.003	7.167
Vorderingen op participanten en groepsmaatschappijen	245.845	234.602
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.283	25.388
Overlopende activa	<u>66.076</u>	<u>31.447</u>
	347.207	298.604
Liquide middelen	269.555	2.880
	<u><u>2.911.435</u></u>	<u><u>2.627.053</u></u>

PASSIVA	<u>31-dec-2020</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Overige reserve	<u>496.344</u>	<u>488.972</u>
	514.344	506.972
<b>Voorzieningen</b>		
Overige voorzieningen	<u>198.404</u>	<u>188.866</u>
	198.404	188.866
<b>Langlopende schulden</b>		
Achtergestelde leningen	1.210.000	934.000
Schulden aan kredietinstellingen	<u>817.741</u>	<u>852.883</u>
	2.027.741	1.786.883
<b>Kortlopende schulden</b>		
Schuld aan kredietinstellingen	94.934	70.341
Handelscrediteuren	62.634	59.365
Overige schulden en overlopende passiva	<u>13.378</u>	<u>14.626</u>
	170.946	144.332
	<u><u>2.911.435</u></u>	<u><u>2.627.053</u></u>

4.2 Enkelvoudige winst-en verliesrekening over 2020

DG press Holding B.V.  
Brummen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Netto omzet</b>	752.324	743.403
Afschrijvingen	35.547	83.442
Overige bedrijfskosten	<u>630.750</u>	<u>647.589</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u><b>666.297</b></u>	<u><b>731.031</b></u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>86.027</b>	<b>12.372</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-6.091</u>	<u>-48.941</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>79.936</b>	<b>-36.569</b>
Vennootschapsbelasting	<u>-14.738</u>	<u>-7.386</u>
	65.198	-43.955
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>-57.826</u>	<u>89.732</u>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<u><u><b>7.372</b></u></u>	<u><u><b>45.777</b></u></u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

### 4.3 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.

Gewaarmerkt voor Identificatiedoel:  
Visser & Visser Audit en Assurance b.v.

12 MEI 2021

4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

	<u>Octrooi EMB</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	113.228	113.228
Cumulatieve afschrijvingen	-68.379	-68.379
Boekwaarde per 01-01-2020	<u>44.849</u>	<u>44.849</u>
<u>Mutaties</u>		
Afschrijvingen	-11.400	-11.400
Saldo mutaties	<u>-11.400</u>	<u>-11.400</u>
<u>Stand per 31-12-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	113.228	113.228
Cumulatieve afschrijvingen	-79.779	-79.779
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>33.449</u>	<u>33.448</u>
Afschrijvingspercentages:		
- Octrooien 10%		

Materiële vaste activa

	<u>Bedrijfsgebouwen en</u>		<u>Inventaris</u>
	<u>terreinen</u>	<u>Machines en installaties</u>	€
	€	€	€
<u>Stand per 1-1-2020</u>			
Aanschaffingswaarde	1.200.685	254.287	521.881
Cumulatieve afschrijvingen	-363.629	-176.404	-497.729
Boekwaarde per 01-01-2020	<u>837.056</u>	<u>77.883</u>	<u>24.152</u>
<u>Mutaties</u>			
Investeringen	1.084	-	80.277
Afschrijvingen	-90	-24.681	-17.248
Saldo mutaties	<u>994</u>	<u>-24.681</u>	<u>63.029</u>
<u>Stand per 31-12-2020</u>			
Aanschaffingswaarde	1.200.685	254.287	521.881
Cumulatieve afschrijvingen	-362.635	-201.085	-434.700
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>838.050</u>	<u>53.202</u>	<u>87.181</u>

	<u>Vervoermiddelen</u>	<u>Totaal</u>
	€	€
<u>Stand per 1-1-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	128.601	2.105.454
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-115.792</u>	<u>-1.153.554</u>
Boekwaarde per 01-01-2020	<u>12.809</u>	<u>951.901</u>

<u>Mutaties</u>		
Investerings	-6.394	74.966
Afschrijvingen	-	<u>-42.019</u>
Saldo mutaties	<u>-6.394</u>	<u>32.947</u>

<u>Stand per 31-12-2020</u>		
Aanschaffingswaarde	128.601	2.105.454
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-122.186</u>	<u>-1.120.607</u>
Boekwaarde per 31-12-2020	<u>6.415</u>	<u>984.848</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 december 2020 € 1.600.000.

<b>Financiële vaste activa</b>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.189.713	1.238.001
Actieve belastinglatenties	<u>86.664</u>	<u>90.818</u>
	<u>1.276.377</u>	<u>1.328.819</u>

	<u>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</u>	<u>Actieve belastinglatentie</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1-1-2020	1.238.001	90.818	1.328.819
Resultaat	-57.826	-	-57.826
Afnamen	-	-4.154	-4.154
Dotatie aan voorziening	<u>9.538</u>	<u>-</u>	<u>9.538</u>
Stand per 31-12-2020	<u>1.189.713</u>	<u>86.664</u>	<u>1.276.377</u>

Wegens de beschikbaarheid van fiscaal verrekenbare verliezen, in combinatie met de verwachting van verrekening binnen de verrekeningstermijn, is een actieve latentie gevormd voor verrekenbare verliezen. De actieve latentie is gewaardeerd tegen een percentage van 15%. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.v.

12 MEI 2021

**Lijst deelnemingen**

	<u>Aandeel in ge- plaatst kapi- taal in %</u>	<u>Eigen vermo- gen conform laatst vastge- stelde jaarrek</u> €	<u>Resultaat con- form laatst vastgestelde jaarrekening</u> €
EMB-Technology B.V., Heerhugowaard	100%	-198.404	-9.538
DG press MachineS B.V., gemeente Brummen	100%	31.912	-2.541
DG press ServiceS B.V., gemeente Brummen	100%	1.157.801	-45.747

**Deelnemingen in groepsmaatschappijen**

	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
EMB-Technology B.V., Heerhugowaard	1	1
DG press MachineS B.V., gemeente Brummen	31.912	34.453
DG press ServiceS B.V., gemeente Brummen	1.157.801	1.203.548
	<u>1.189.713</u>	<u>1.238.001</u>

**Actieve belastinglatentie**

Actieve belastinglatenties	<u>86.664</u>	<u>90.818</u>
	<u>86.664</u>	<u>90.818</u>

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<i>Actieve belastinglatentie</i>		
Stand per 1-1-2020	90.818	121.782
Mutatie als gevolg van tariefverandering	-7.729	-16.024
Afnamen	3.575	-14.940
Stand per 31-12-2020	<u>86.664</u>	<u>90.818</u>

**Vlottende activa****Vorderingen**

<u>Handelsdebiteuren</u>	<u>31-12-2020</u> €	<u>31-12-2019</u> €
Handelsdebiteuren	4.003	7.167
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-
	<u>4.003</u>	<u>7.167</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening courant groepsmaatschappijen	<u>245.845</u>	<u>234.602</u>
---------------------------------------	----------------	----------------

Over deze vordering wordt geen rente in rekening gebracht. Omtrent aflossingen is niets overeengekomen.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	<u>31.283</u>	<u>25.388</u>
----------------	---------------	---------------

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen	38.346	30.732
Overige vorderingen	16.641	-
Waarborgsom	6.600	6.600
Nog te ontvangen facturen / goederen	4.489	-5.885
	<u>66.076</u>	<u>31.447</u>

## Passiva

### Eigen vermogen

	<u>Geplaatst kapitaal</u>	<u>Overige reserve</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	18.000	488.972	506.972
Uit resultaatverdeling	-	7.372	7.372
Stand per 31 december 2020	<u>18.000</u>	<u>496.344</u>	<u>514.344</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)

<u>Overige reserves</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	488.972	443.193
Uit resultaatverdeling	7.372	45.777
Stand per 31 december	<u>496.344</u>	<u>488.972</u>

## Voorzieningen

<u>Latente belastingverplichtingen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1-1	-	-
Mutatie	-	-
Stand per 31-12	<u>-</u>	<u>-</u>

<u>Overige voorzieningen</u>		
Voorziening deelneming groepsmaatschappijen	<u>198.404</u>	<u>188.866</u>
	<u>198.404</u>	<u>188.866</u>

<u>Voorziening deelneming EMB Technology B.V.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1-1	188.866	178.544
Mutatie	9.538	10.322
Stand per 31-12	<u>198.404</u>	<u>188.866</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.v.

12 MEI 2021



## Langlopende schulden

	<u>Stand per 31-12-2020</u>	<u>Toename</u>	<u>Aflossingsverplichtin</u>
	€	€	g €
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	-	-
Schulden aan kredietinstellingen	<u>912.675</u>	<u>-</u>	<u>94.934</u>
Totaal	<u>2.122.675</u>	<u>-</u>	<u>94.934</u>
	<u>Resterende looptijd &gt; 1</u>	<u>Resterende looptijd &gt; 5</u>	<u>Rentepercentage %</u>
	<u>jaar</u>	<u>jaar</u>	<u>€</u>
	€	€	€
Andere obligaties en onderhandse leningen	1.210.000	1.210.000	8
Schulden aan kredietinstellingen	<u>817.741</u>	<u>501.457</u>	<u>5,25</u>
Totaal	<u>2.027.741</u>	<u>1.711.457</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 elk € 50.000,- 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>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Lening NPEX	<u>1.210.000</u>	<u>934.000</u>
	<u>1.210.000</u>	<u>934.000</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Lening NPEX</u>		
Stand per 1-1	934.000	934.000
Afgelost	-934.000	
Toename	<u>1.210.000</u>	<u>-</u>
Stand per 31-12	<u>1.210.000</u>	<u>934.000</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

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.

<u>Schulden aan kredietinstellingen</u>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Rabo lening 3033956319	47.261	54.178
Rabo lening 3033956378	613.331	632.010
Rabo lening 3033956408	62.789	65.663
Rabo lening 3060906483	94.360	101.032
	<u>817.741</u>	<u>852.883</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 4,90%. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Rabo lening 3033956319</u>		
Stand per 01-01	109.513	109.513
Hoofdsom	<u>-41.502</u>	<u>-27.668</u>
Cumulatieve aflossing	<u>68.011</u>	<u>81.845</u>
Saldo per 01-01		
Mutaties		
Aflossing	<u>-6.917</u>	<u>-13.834</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	109.513	109.513
Cumulatieve aflossing	-48.419	-41.502
Kortlopend deel	<u>-13.834</u>	<u>-13.834</u>
Stand per 31-12	<u>47.261</u>	<u>54.178</u>
<u>Rabo lening 3033956378</u>		
Stand per 01-01		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	<u>-112.077</u>	<u>-74.718</u>
Saldo per 01-01	<u>669.371</u>	<u>706.730</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-18.680</u>	<u>-37.359</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	781.448	781.448
Cumulatieve aflossing	-130.757	-112.077
Kortlopend deel	<u>-37.359</u>	<u>-37.359</u>
Stand per 31-12	<u>613.331</u>	<u>632.010</u>
<u>Rabo lening 3033956408</u>		
Stand per 01-01		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	<u>-17.244</u>	<u>-11.496</u>
Saldo per 01-01	<u>71.411</u>	<u>77.159</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Mutaties		
Aflossing	<u>-2.874</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12		
Hoofdsom	88.655	88.655
Cumulatieve aflossing	-20.118	-17.244
Kortlopend deel	<u>-5.748</u>	<u>-5.748</u>
Stand per 31-12	<u>62.789</u>	<u>65.663</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
<u>Rabo lening 3060906483</u>	€	€
Stand per 01-01-2020		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	<u>-40.032</u>	<u>-26.688</u>
Saldo per 01-01-2020	<u>114.376</u>	<u>127.720</u>
Mutaties		
Aflossing	<u>-6.672</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12-2020		
Hoofdsom	154.408	154.408
Cumulatieve aflossing	-46.704	-40.032
Kortlopend deel	<u>-13.344</u>	<u>-13.344</u>
Stand per 31-12-2020	<u>94.360</u>	<u>101.032</u>
<b>Kortlopende schulden</b>	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<u>Schuld aan kredietinstellingen</u>		
Aflossingsverplichtingen	70.285	70.341
Lening Reli	<u>24.649</u>	-
	<u>94.934</u>	<u>70.341</u>
<u>Aflossingsverplichtingen</u>		
Rabo lening 3033956319	13.834	13.834
Rabo lening 3033956378	37.359	37.359
Rabo lening 3033956408	5.748	5.748
Rabo lening 3060906483	13.344	13.344
Lening Reli	24.649	-
Lening GVE 6502.76.884	-	56
	<u>94.934</u>	<u>70.341</u>
<u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u>		
Crediteuren	<u>62.634</u>	<u>59.365</u>
<u>Overige schulden en overlopende passiva</u>		
Nog te betalen bedragen	11.631	9.979
Nog te ontvangen facturen / goederen	-	-
Waarborgsom verhuur	<u>1.747</u>	<u>4.648</u>
	<u>13.378</u>	<u>14.626</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

## Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

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 € 22.760 voor 2021. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt €15.174. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 3.050 voor 2021. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 6.101. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

### Voorstel resultaatverwerking

Door de directie wordt aan de Algemene Vergadering voorgesteld het resultaat over 2020 ad. € 7.372 toe te voegen 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 2020 verwerkt.

4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en -verliesrekening over 2019

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet verhuur	391.763	383.403
Overige omzet	561	-
Omzet managementvergoeding	360.000	360.000
	<u>752.324</u>	<u>743.403</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

	Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
2020			
Gemiddeld aantal werknemers	-	-	-
2019			
Gemiddeld aantal werknemers	-	-	-

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	-
Afschrijvingen materiële vaste activa	35.547	83.442
	<u>35.547</u>	<u>83.442</u>
<u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	11.400	11.400
Doorberekende afschrijving intellectuele eigendom	-11.400	-11.400
	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	90	55.390
Machines	24.681	24.841
Inventarissen	17.248	21.008
Vervoermiddelen	-	-
	<u>42.019</u>	<u>101.239</u>
Doorberekende afschrijving ICT middelen	-6.472	-17.797
Doorberekende afschrijving vervoersmiddelen	-	-
	<u>35.547</u>	<u>83.442</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	113.450	136.059
Exploitatie-en machinekosten	279	348
Verkoopkosten	2.182	800
Autokosten	30.633	46.749
Kantoorkosten	10.595	19.048
Algemene kosten	473.611	444.585
	<u>630.750</u>	<u>647.589</u>
<u>Huisvestingskosten</u>		
Gas, water en elektra	62.827	65.942
Onderhoud gebouwen	10.108	25.788
Schoonmaakkosten	24.895	32.023
Vaste lasten	9.402	8.034
Milieu-en afvoerkosten	1.952	1.771
Onderhoud terreinen	-	-
Beveiligingskosten	1.454	1.675
Overige huisvestingskosten	2.812	826
	<u>113.450</u>	<u>136.059</u>
<u>Exploitatie-en machinekosten</u>		
Gereedschapskosten	279	348
Huur machines	-	-
	<u>279</u>	<u>348</u>
<u>Verkoopkosten</u>		
Overige verkoopkosten	2.182	800
Reclame- en advertentiekosten	-	-
Incassokosten	-	-
	<u>2.182</u>	<u>800</u>
<u>Autokosten</u>		
Operational leasing auto's	23.024	22.902
Brandstofkosten auto's	2.541	10.090
Reparatie en onderhoud auto's	1.107	8.975
Overige autokosten	3.961	4.610
Boetes en bekeuringen	-	172
	<u>30.633</u>	<u>46.749</u>
<u>Kantoorkosten</u>		
Kosten automatisering	71.156	51.334
Telecommunicatie	-1.539	10.473
Abonnement en contributies	351	1.562
Kantoorbenodigdheden	44	550
Huur kantoorinventaris	583	6.463
Overige kantoorkosten	-	-
	<u>70.595</u>	<u>70.382</u>
Doorbelaaste kosten automatisering	-60.000	-51.334
	<u>10.595</u>	<u>19.048</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Algemene kosten</u>		
Managementvergoeding	331.337	340.646
Advieskosten	97.514	62.281
Assurantiepremie	40.489	33.614
Accountantskosten	3.131	6.987
Notariskosten	1.140	252
Overige algemene kosten	-	805
	<u>473.611</u>	<u>444.585</u>

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

Rente lening o/g	46.442	48.992
Rente overige schulden	154.287	80.873
Betaalde bankrente	362	301
Overige rentelasten	-	667
	<u>201.091</u>	<u>130.833</u>
Doorberekende rentekosten	-195.000	-81.892
	<u>6.091</u>	<u>48.941</u>

#### Rente lening o/g

Rente bankleningen DG Press Holding B.V.	46.442	48.992
	<u>46.442</u>	<u>48.992</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<u>Rente overige schulden</u>		
Rente achtergestelde obligaties	154.287	79.993
Rente lening geld voor elkaar	-	880
Kosten obligatie-uitgifte	-	-
	<u>154.287</u>	<u>80.873</u>

#### Betaalde bankrente

Bankkosten en provisie	<u>362</u>	<u>301</u>
------------------------	------------	------------

#### Overige rentelasten

Overige rentelasten	-	667
Rente in leasetermijnen	-	-
	<u>-</u>	<u>667</u>

#### **Belastingen**

Latente belastingen	-	-
Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie)	-14.738	-7.386
	<u>-14.738</u>	<u>-7.386</u>

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinde  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</b>	€	€
Resultaat EMB Technology B.V.	-9.538	-10.323
Resultaat DG press MachineS B.V.	-2.541	-340
Resultaat DG press ServiceS B.V.	-45.747	100.395
	<u>-57.826</u>	<u>89.732</u>

Hall, 12 mei 2021

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

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021



## 5. OVERIGE GEGEVENS

Gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden  
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

12 MEI 2021

## Overige gegevens

### 5.1 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.

### 5.2 Beoordelingsverklaring

Gewaarmerkt voor identificatiedoelending  
Visser & Visser Audit en Assurance B.v.

12 MEI 2021

## **BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

*Aan: de aandeelhouders van DG press Holding B.V.*

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van DG press Holding B.V. te Brummen beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2020;
- ▲ de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2020; en
- ▲ de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.



**Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van DG press Holding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Barneveld, 12 mei 2021

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Drs. H.W.J. Schreuder RA

