

DG press Holding B.V.
Statutair gevestigd te Brummen
Rapport inzake de jaarverslaggeving 2022

JAARREKENING

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

31 MEI 2023

INHOUDSOPGAVE

| | Pagina |
|---|--------|
| 1. RAPPORT | |
| 1.1 Algemeen | 4 |
| 1.2 Geconsolideerde resultaten | 5 |
| 1.3 Financiële positie | 7 |
| 1.4 Fiscale positie | 8 |
| 2. BESTUURSVERSLAG | |
| 2.1 Bestuursverslag | 10 |
| 3. GECONSOLIDEERDE JAARREKENING | |
| 3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 13 |
| 3.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022 | 15 |
| 3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022 | 16 |
| 3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening | 17 |
| 3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 26 |
| 3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022 | 36 |
| 4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING | |
| 4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 42 |
| 4.2 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 | 44 |
| 4.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening | 45 |
| 4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 46 |
| 4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022 | 54 |
| 5. OVERIGE GEGEVENS | |
| 5.1 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst | 59 |
| 5.2 Gebeurtenissen na balansdatum | 59 |
| 5.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant | 60 |

1. RAPPORT

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

31 MEI 2023

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 2021 op 30 mei 2022 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2021 bedroeg € 163.499. Dit bedrag werd overeenkomstig het door de directie gedane voorstel toegevoegd aan de overige reserves.

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATEN

| | 2022 | | 2021 | |
|---|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Projectopbrengsten | 11.121.880 | 100,0% | 10.062.291 | 100,0% |
| Brutomarge | 11.121.880 | 100,0% | 10.062.291 | 100,0% |
| Kosten van grond en hulpstoffen | 5.685.632 | 51,1% | 5.164.132 | 51,3% |
| Kosten van uitbesteed werk | 298.405 | 2,7% | 328.444 | 3,3% |
| Lonen en Salarissen | 2.713.213 | 24,4% | 2.395.828 | 23,8% |
| Sociale lasten | 694.589 | 6,2% | 617.699 | 6,1% |
| Overige personeelskosten | 292.192 | 2,6% | 105.063 | 1,0% |
| Afschrijvingen | 67.466 | 0,6% | 100.178 | 1,0% |
| Overige bedrijfskosten | 1.096.123 | 9,9% | 959.680 | 9,5% |
| Totaal bedrijfskosten | 10.847.620 | 97,5% | 9.671.024 | 96,1% |
| Bedrijfsresultaat | 274.260 | 2,5% | 391.267 | 3,9% |
| Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten | - | 0,0% | - | 0,0% |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | -187.548 | -1,7% | -198.774 | -2,0% |
| Resultaat voor belastingen | 86.712 | 0,8% | 192.493 | 1,9% |
| Vennootschapsbelasting | 2.963 | | -28.994 | |
| Resultaat na belastingen | 89.675 | 0,8% | 163.499 | 1,6% |

| Resultaatanalyse | 2022 | |
|--|-----------------|------------------|
| | € | € |
| <u>Resultaatverlagend</u> | | |
| Hogere kosten van grond- en hulpstoffen | -521.500 | |
| Hogere overige bedrijfskosten | -136.443 | |
| Hogere personeelskosten | <u>-581.404</u> | |
| | | -1.239.347 |
| <u>Resultaatverhogend</u> | | |
| Hogere brutowinst | 1.059.589 | |
| Lagere kosten van uitbesteed werk | 30.039 | |
| Lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 32.712 | |
| Lagere financiële baten en lasten | 11.226 | |
| Lagere belastingen | <u>31.957</u> | |
| | | <u>1.165.523</u> |
| Lagere netto groepsresultaat | | -73.824 |

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 2021 in verkorte vorm.

| | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|-------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | € | % | € | % |
| Financiële structuur | | | | |
| <u>Activa</u> | | | | |
| Immateriële vaste activa | 27.780 | 0,3% | 34.725 | 0,7% |
| Materiële vaste activa | 945.480 | 9,6% | 971.937 | 20,9% |
| Financiële vaste activa | 60.633 | 0,6% | 57.670 | 1,8% |
| Voorraden en onderhanden werk | 2.130.413 | 21,6% | 1.401.992 | 22,9% |
| Vorderingen | 3.981.162 | 40,4% | 1.806.658 | 30,6% |
| Liquide middelen | 2.698.225 | 27,4% | 577.269 | 23,1% |
| | <u>9.843.693</u> | <u>100,0%</u> | <u>4.850.251</u> | <u>100,0%</u> |
| <u>Passiva</u> | | | | |
| Groepsvermogen | 767.517 | 7,8% | 677.843 | 9,7% |
| Voorzieningen | 142.031 | 1,4% | 38.341 | 1,5% |
| Langlopende schulden | 2.367.735 | 24,1% | 2.056.752 | 41,7% |
| Kortlopende schulden | 6.566.410 | 66,7% | 2.077.315 | 47,2% |
| | <u>9.843.693</u> | <u>100,0%</u> | <u>4.850.251</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.

| | |
|--|--------------------|
| Berekening belastbaar bedrag | <u>2022</u> |
| | € |
| Resultaat vóór belastingen | 86.712 |
| Fiscaal lagere afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | <u>3.983</u> |
| | 90.695 |
| Gedeeltelijk aftrekbare bedragen | 8.433 |
| Niet aftrekbare bedragen | <u>-</u> |
| | 99.128 |
| <u>Investeringsregelingen</u> | |
| Desinvesteringsbijtelling | - |
| Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek | <u>-9.538</u> |
| | -9.538 |
| | 89.590 |
| <u>Verrekenbare verliezen</u> | |
| Verrekenbare verliezen | <u>-89.590</u> |
| | - |
| Belastbaar bedrag | <u>-</u> |
| Berekening vennootschapsbelasting | |
| 15,00% van -89.590 | <u>-13.439</u> |

Belastinglatenties

De berekening van de actieve belastinglatentie is als volgt:

| | |
|--|---------------|
| Verrekenbaar verlies fiscale eenheid ultimo 2022 | 259.225 |
| Commercieel en fiscale verschillen | <u>59.892</u> |
| | 319.117 |
| Actieve belastinglatentie: 19,0% van 319.117 | <u>60.633</u> |

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

Winst-en-verliesrekening

| | |
|--|--------------------|
| | <u>2022</u> |
| | € |
| Latente belastingen | 16.402 |
| Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie) | <u>-13.439</u> |
| Totaal vennootschapsbelasting | <u>2.963</u> |

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 2022</u> | <u>Nog te com- penseren einde</u> € |
|-------------|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|--|
| 2015 | 1.218.014 | 872.621 | 345.393 | 89.590 | 255.803 |
| 2020 | 3.422 | 0 | 3.422 | 0 | 3.422 |

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

31 MEI 2023

Bestuursverslag 2022

Over DG press

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

In 2022 heeft DG press naast een nieuwe missie ook een nieuw logo en website geïntroduceerd. Het frisse, jonge logo moet onze kernwaarden zoals betrouwbaarheid, veiligheid en duurzame ontwikkeling benadrukken.

Juridische structuur

De groep bestaat uit de volgende entiteiten:

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

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

Omzet en kostprijs

De projectopbrengsten (netto-omzet en wijziging in onderhanden projecten) zijn met 10.5% oftewel € 1,1 miljoen gestegen ten opzichte van 2021. Deze stijging is met name toe te schrijven aan New Machines en Extensions, gedeeltelijk teniet gedaan door de omzetzijging van Used Machines. De omzet voor Spares en Service is daarentegen stabiel. Onze installed-base is wereldwijd geïnstalleerd en deze omzet wordt dan ook wereldwijd behaald.

In lijn met de gestegen omzet zijn ook de kosten van grond- en hulpstoffen gestegen met 8,9 % oftewel ruim € 491.000. De kostenstijging is minder sterk dan de stijging van de omzet en als gevolg daarvan is de marge gestegen: 46,2% in 2022 tegenover 45,4% in 2021.

Resultaten

Alle omzet stromen samen hebben ervoor gezorgd dat DG press een positief resultaat voor belastingen kan presenteren van afgerond € 87.000 over 2022 tegenover een resultaat van afgerond € 192.000 in 2021.

Kasstromen en ratio's

Gedurende 2022 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. Met name als gevolg van grote vooruitbetalingen van klanten en verplichtingen voor de lopende projecten is de solvabiliteit gedaald naar 8,2% (2021: 17%).

Hiernaast is de current ratio, de verhouding tussen de vlottende activa en kortlopende schulden, van belang. Deze verhouding geeft een indicatie in hoeverre DG press op korte termijn aan haar betaling-verplichtingen kunnen voldoen. De current ratio ligt per einde 2022 lager dan per einde voorgaand jaar 1,36 (2021: 2,18) door een sterkere toename van de kortlopende schulden ten opzichte van van de vlottende activa.

Gewaamerd voor communicatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

Onderhanden projecten

DG press ServiceS B.V. hanteert de 'Percentage of Completion' methode voor de waardering van de onderhanden projecten. Ultimo 2022 zijn er meerdere projecten onderhanden waarbij de POC-methode is toegepast.

Personeel

Als gevolg van de toegenomen werkzaamheden in 2022 is het gemiddeld aantal medewerkers gestegen van 40 in 2021 naar 45 in 2022. Ook het aantal medewerkers per 31-12-2022 ligt hoger dan per einde voorgaand jaar: 47 tegenover 41. Naast de medewerkers in dienst van DG press wordt, voorzover nodig, gebruik gemaakt van een flexibele schil.

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 bijgewerkt.

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

Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO)

DG press is zich bewust van haar maatschappelijke taak en verantwoordelijkheid. Zij wil voor haar medewerkers een goede en betrouwbare werkgever zijn waarvan onze medewerkers, onze opdrachtgevers én de onderneming beter worden. Om die reden zijn wij in de relatie met onze medewerkers en opdrachtgevers altijd op zoek naar en staan wij open voor innovaties en oplossingen. Het past echter niet in onze karakter en onze bedrijfscultuur om hiermee te koop te lopen echter het heeft onze continue aandacht.

Ons beleid richt zich verder op:

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

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

Onderzoek en Ontwikkeling

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

Toekomst

De verwachting voor 2023 is dat de brutomarge hoger zal zijn dan 2022. Aangezien in 2023 meerdere grote projecten, die in 2022 zijn gestart, zullen worden afgerond. Op basis van het aantal lopende offertes en gesprekken verwachten wij aanvullend één DG-AUXO en één DG-Vision te verkopen in 2023 en hiermee een positiever resultaat te behalen dan 2022.

De oorlog in Oekraïne heeft een beperkte invloed op de omzet. Daar tegenover staan stijgende inkooprijzen en oplopende levertijden. We nemen echter waar mogelijk en noodzakelijk passende maatregelen indien de omstandigheden dat vragen.

De professionalisering van het team is de afgelopen periode al sterk ingezet en in 2023 wordt weer verder geïnvesteerd in organisatie, structuur, en intern personeel.

DG press ziet de toekomst met vertrouwen tegemoet.

Hall, 31 mei 2023

De directie

DG press Holding B.V.

3.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022

na voorstel resultaatverdeling

| ACTIVA | <u>31-dec-2022</u> | <u>31-dec-2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Vaste activa | | |
| <i>Immateriële vast activa</i> | | |
| Kosten van ontwikkeling | 27.780 | 34.725 |
| Intellectuele eigendom | - | - |
| | <u>27.780</u> | <u>34.725</u> |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | |
| Terreinen en gebouwen | 837.789 | 837.942 |
| Machines en installaties | 13.146 | 32.684 |
| Inventaris | 70.654 | 78.036 |
| Vervoermiddelen | 23.891 | 23.275 |
| | <u>945.480</u> | <u>971.937</u> |
| Financiële vaste activa | 60.633 | 57.670 |
| Vlottende activa | | |
| Voorraden en onderhanden werk | | |
| Voorraden | 2.108.347 | 1.218.506 |
| Onderhanden projecten | 22.066 | 183.486 |
| | <u>2.130.413</u> | <u>1.401.992</u> |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 2.054.966 | 1.014.458 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 447.503 | 219.094 |
| Overlopende activa | 1.478.693 | 573.105 |
| | <u>3.981.162</u> | <u>1.806.658</u> |
| Liquide middelen | 2.698.225 | 577.269 |
| | <u><u>9.843.693</u></u> | <u><u>4.850.251</u></u> |

| PASSIVA | <u>31-dec-2022</u> | <u>31-dec-2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Groepsvermogen | 767.517 | 677.843 |
| Vorzieningen | | |
| Overige voorzieningen | <u>142.031</u> | <u>38.341</u> |
| | 142.031 | 38.341 |
| Langlopende schulden | | |
| Achtergestelde leningen | 1.210.000 | 1.210.000 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 745.760 | 846.752 |
| Belastingen en sociale lasten - Langlopend | <u>411.975</u> | <u>-</u> |
| | 2.367.735 | 2.056.752 |
| Kortlopende schulden | | |
| Schuld aan kredietinstellingen | 99.950 | 187.199 |
| Handelscrediteuren | 1.552.355 | 305.773 |
| Belastingen en sociale lasten | 294.376 | 614.495 |
| Onderhanden projecten | 4.118.398 | 512.092 |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>501.331</u> | <u>457.756</u> |
| | 6.566.410 | 2.077.315 |
| | <u><u>9.843.693</u></u> | <u><u>4.850.251</u></u> |

3.2 Geconsolideerde winst-en verliesrekening over 2022

DG press Holding B.V.
Brummen

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Projectopbrengsten | <u>11.121.880</u> | <u>10.062.291</u> |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 11.121.880 | 10.062.291 |
| Kosten van grond en hulpstoffen | 5.685.632 | 5.164.132 |
| Kosten van uitbesteed werk | 298.405 | 328.444 |
| Lonen en Salarissen | 2.713.213 | 2.395.828 |
| Sociale lasten | 694.589 | 617.699 |
| Overige personeelskosten | 292.192 | 105.063 |
| Afschrijvingen | 67.466 | 100.178 |
| Overige bedrijfskosten | <u>1.096.123</u> | <u>959.680</u> |
| Totaal bedrijfskosten | <u>10.847.620</u> | <u>9.671.024</u> |
| Bedrijfsresultaat | 274.260 | 391.267 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | <u>-187.548</u> | <u>-198.774</u> |
| Resultaat voor belastingen | 86.712 | 192.493 |
| Vennootschapsbelasting | <u>2.963</u> | <u>-28.994</u> |
| Resultaat na belastingen | <u><u>89.675</u></u> | <u><u>163.499</u></u> |

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

31 MEI 2023

3.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|------------------------|
| | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Bedrijfsresultaat | 274.260 | 391.267 |
| Aanpassingen voor Afschrijvingen voor IMVA en MVA | 67.466 | 100.178 |
| Mutaties voorzieningen | <u>103.690</u> | <u>-40.223</u> |
| | 171.156 | 59.955 |
| Verandering in werkkapitaal | | |
| Mutaties voorraden en OHW | -728.421 | -100.605 |
| Mutatie vorderingen | -2.174.504 | 66.685 |
| Kortlopende schulden (excl. banken) | <u>4.576.344</u> | <u>-512.719</u> |
| | 1.673.419 | 546.639- |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 2.118.835 | 95.417- |
| Ontvangen interest | | |
| Betaalde interest | -187.548 | -198.774 |
| Belastingen | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | -187.548 | -198.774 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 1.931.287 | 294.191- |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings MVA | -34.065 | -59.183 |
| Desinvesteringen FVA | <u>-</u> | <u>3.284</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -34.065 | -55.899 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Mutaties langlopende schulden | 310.983 | -162.335 |
| Mutatie schulden aan kredietinstellingen | <u>-87.249</u> | <u>-37.338</u> |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | <u>223.734</u> | <u>-199.673</u> |
| Mutatie geldmiddelen | <u>2.120.956</u> | <u>549.763-</u> |
| Verloop mutatie geldmiddelen | | |
| Stand per begin boekjaar | 577.269 | 1.127.032 |
| Mutaties in boekjaar | <u>2.120.956</u> | <u>549.763-</u> |
| Stand per eind boekjaar | <u>2.698.225</u> | <u>577.269</u> |

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

31 MEI 2023

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.

Schattingswijziging voorziening incurante voorraden

De inschatting van de incurante voorraad is per 31 december 2022 gewijzigd. Tot en met 31 december 2021 werd deze voorziening deels bepaald op basis van de ouderdom van artikelen. Daarnaast is voor een aantal artikelen een vast bedrag voorzien, mede gebaseerd op verkoopbaarheid. Gedurende 2022 is voor een aantal artikelen waarvoor de voorziening voorheen op basis van ouderdom werd berekend, vastgesteld dat de boekwaarde voor deze artikelen veel lager is dan de opbrengstwaarde. Voor de betreffende artikelen is de voorziening dan ook aangepast op basis van een inschatting van de verkoopbaarheid. Als gevolg van deze wijziging is de voorziening voor incurante voorraden per 31 december 2022 €83.791 lager dan op basis van de oude inschatting.

Continuïteit

De jaarrekening 2022 van DG press HoldinG B.V. is opgesteld gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap. Over het boekjaar 2022 is een positief resultaat behaald en ook het eigen vermogen ultimo boekjaar van de vennootschap is positief. Op basis van de begroting 2023 en de reeds behaalde orders tot en met heden is de verwachting dat de vennootschap het komende jaar zelfstandig aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen en geen additionele financiering benodigd is. Om die reden zijn de in deze jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

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

De consolidatiegrondslagen

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

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

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

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De in dit rapport ter vergelijking opgenomen cijfers over 2021 zijn ontleend aan de jaarrekening 2021 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.

Gewaarmerkt voor ~~aan~~verificatiedoeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

Omrekening van in vreemde valuta luidende bedragen

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

Transacties, vorderingen en schulden

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

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

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

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

Operationele leases

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

Financiële instrumenten

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

Grondslagen

Immateriële vaste activa

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

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

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

Kosten van ontwikkeling

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

Materiële vaste activa

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

Bedrijfsgebouwen en -terreinen

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

Machines en installaties

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

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

Financiële vaste activa

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

Latente belastingvorderingen

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze geconsolideerde jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Voorraden

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

Onderhanden projecten

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

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de geconsolideerde winst-en-verliesrekening gebracht. 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. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

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

Garantievoorziening

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

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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

Omzetverantwoording

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

De netto-omzet omvat de opbrengsten uit:

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

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

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

Productie van New machines, Extensions en used Machines

Installatie van New machines, Extensions en used Machines

In het contract begrepen separate verkopen van machines en onderdelen

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

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

Verantwoording van opbrengsten uit de andere prestatieverplichtingen geschiedt naar rato van de geleverde prestaties. Per project wordt de meest betrouwbare wijze gekozen waarop de voortgang van deze prestaties kan worden bepaald.

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

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

Pensioenlasten

DG press HoldinG B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Pensioenfonds PME heeft per 31 december 2022 een actuele dekkingsgraad van 110,4%.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

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

Belastingen over de winst of het verlies

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de geconsolideerde winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden 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.

3.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022

Vaste Activa

Immateriële vaste activa

| | <u>Kosten van ontwikkeling</u> | <u>Octrooi EMB</u> | <u>Totaal</u> |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
| | € | € | € |
| <u>Stand per 1-1-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 34.725 | 91.179 | 125.904 |
| Cumulatieve afschrijvingen | - | -91.179 | -91.179 |
| Boekwaarde per 01-01-2022 | <u>34.725</u> | <u>-</u> | <u>34.725</u> |
| <u>Mutaties</u> | | | |
| Desinvesteringen | - | - | - |
| Desinvestering afschrijvingen | - | - | - |
| Investerings | - | - | - |
| Afschrijvingen | -6.945 | - | -6.945 |
| Saldo mutaties | <u>-6.945</u> | <u>-</u> | <u>-6.945</u> |
| <u>Stand per 31-12-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 34.725 | 91.179 | 125.904 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -6.945 | -91.179 | -98.124 |
| Boekwaarde per 31-12-2022 | <u>27.780</u> | <u>-</u> | <u>27.780</u> |

Afschrijvingspercentages:
- Kosten van ontwikkeling 20%
- Octrooien 10%

Materiële vaste activa

| | <u>Bedrijfsgebouwen en terreinen</u> | <u>Machines en installaties</u> | <u>Inventaris</u> |
|-------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| <u>Stand per 1-1-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 1.201.769 | 335.666 | 828.457 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -363.827 | -302.982 | -750.421 |
| Boekwaarde per 01-01-2022 | <u>837.942</u> | <u>32.684</u> | <u>78.036</u> |
| <u>Mutaties</u> | | | |
| Desinvesteringen | - | - | - |
| Desinvestering afschrijvingen | - | - | - |
| Investerings | 4.524 | 6.557 | 18.289 |
| Afschrijvingen | -4.677 | -26.095 | -25.671 |
| Saldo mutaties | <u>-153</u> | <u>-19.538</u> | <u>-7.382</u> |
| <u>Stand per 31-12-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 1.206.293 | 342.223 | 846.746 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -368.504 | -329.077 | -776.092 |
| Boekwaarde per 31-12-2022 | <u>837.789</u> | <u>13.146</u> | <u>70.654</u> |

| | <u>Vervoermiddelen</u> | <u>Totaal</u> |
|----------------------------|------------------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Stand per 1-1-2022</u> | | |
| Aanschaffingswaarde | 96.557 | 2.462.450 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -73.282 | -1.490.512 |
| Boekwaarde per 01-01-2022 | <u>23.275</u> | <u>971.938</u> |

| | | |
|-------------------------------|------------|----------------|
| <u>Mutaties</u> | | |
| Desinvesteringen | - | - |
| Desinvestering afschrijvingen | - | - |
| Investerings | 4.694 | 34.064 |
| Afschrijvingen | -4.078 | -60.521 |
| Saldo mutaties | <u>616</u> | <u>-26.457</u> |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| <u>Stand per 31-12-2022</u> | | |
| Aanschaffingswaarde | 101.251 | 2.496.514 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -77.360 | -1.551.033 |
| Boekwaarde per 31-12-2022 | <u>23.891</u> | <u>945.480</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. 11 april 2023 € 2.325.000.

Financiële vaste activa

| <u>Actieve belastinglatentie</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1 | 57.670 | 57.670 |
| Mutatie ten gevolge van tariefwijziging | 16.454 | - |
| Afnamen | -13.491 | - |
| Stand per 31-12 | <u>60.633</u> | <u>57.670</u> |

Wegens de beschikbaarheid van fiscaal verrekenbare verliezen is een actieve latentie gevormd voor verrekenbare verliezen voor een bedrag van € 49.253. De omvang van de actieve latentie inzake commerciële en fiscale verschillen bedraagt € 11.380.

De actieve latentie is gewaardeerd tegen een percentage van 19% (2021 15%). Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

Gewaardeerd voor certificatie doeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

Vlottende activa

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

Vorraden en onderhanden werk

| <u>Vorraden</u> | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorraden magazijn | 2.949.165 | 2.193.644 |
| Voorziening incurante voorraden | -840.818 | -975.138 |
| | <u>2.108.347</u> | <u>1.218.506</u> |

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

| <u>Onderhanden projecten</u> | | |
|---|---------------|----------------|
| Geactiveerde kosten onderhanden projecten | 160.390 | 112.561 |
| Toegerekende winst | 76.650 | 70.925 |
| Gefactureerde termijnen | -214.974 | - |
| | <u>22.066</u> | <u>183.486</u> |

Vorderingen

| <u>Handelsdebiteuren</u> | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Handelsdebiteuren | 2.073.031 | 1.014.458 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -18.065 | - |
| | <u>2.054.966</u> | <u>1.014.458</u> |

In het saldo van de handelsdebiteuren per 31-12-2022 bestaat een vordering van € 40.276 voor klanten uit Rusland. Door de opgelegde sancties aan Rusland is het voorsnog niet mogelijk deze vordering te incasseren.

| <u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u> | | |
|---|------------------|----------------|
| Omzetbelasting | <u>447.503</u> | <u>219.094</u> |
| <u>Overige vorderingen en overlopende activa</u> | | |
| Nog te factureren omzet | 86.056 | 245.808 |
| Vooruitbetaalde bedragen | 224.349 | 224.314 |
| Overige vorderingen | 6.974 | 30.293 |
| Waarborgsom | 200 | 10.859 |
| Nog te ontvangen facturen / goederen | 1.161.114 | 61.831 |
| Bankgarantie | - | - |
| | <u>1.478.693</u> | <u>573.105</u> |

In het saldo van de nog te factureren omzet 31-12-2022 bestaat een vordering van € 45,861 voor een klant uit Rusland. Door de opgelegde sancties aan Rusland is het voorsnog niet mogelijk deze vordering te incasseren.

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

31 MEI 2023

Passiva

Groepsvermogen

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

Voorzieningen

| <u>Overige voorzieningen</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|------------------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Garantievoorziening | 142.031 | 38.341 |
| | <u>142.031</u> | <u>38.341</u> |

| <u>Garantie voorziening</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1 | 38.341 | 78.564 |
| Gebruik garantievoorziening | -21.174 | -44.061 |
| Vrijval garantievoorziening | -34.713 | -45.784 |
| Dotatie garantievoorziening | 87.878 | 49.622 |
| Stand per 31-12 | <u>70.332</u> | <u>38.341</u> |

| <u>Overige voorzieningen</u> | | |
|------------------------------|---------------|----------|
| Stand per 1-1 | - | - |
| Gebruik overige voorziening | - | - |
| Vrijval overige voorziening | - | - |
| Dotatie overige voorziening | 71.699 | - |
| Stand per 31-12 | <u>71.699</u> | <u>-</u> |

Langlopende schulden

| | <u>Stand per 31-12</u> | <u>Toename</u> | <u>Aflossingsverplichting</u> |
|--|------------------------|----------------|-------------------------------|
| | € | € | € |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 1.210.000 | - | - |
| Schulden aan kredietinstellingen | 845.710 | | 99.950 |
| Belastingen en sociale lasten - Langlopend | 533.703 | - | 121.728 |
| Totaal | <u>2.589.413</u> | <u>-</u> | <u>221.678</u> |

| | <u>Resterende looptijd > 1</u> | <u>Resterende looptijd > 5</u> | <u>Rentepercentage %</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| | jaar | jaar | |
| | € | € | |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 1.210.000 | - | 8,5 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 745.760 | 431.770 | 4,7 - 5,3 |
| Belastingen en sociale lasten - Langlopend | 411.975 | - | 2,3 |
| Totaal | <u>2.367.735</u> | <u>431.770</u> | |

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

| <u>Andere obligaties en onderhandse leningen</u> | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment | - | - |
| Lening NPEX | 1.210.000 | 1.210.000 |
| | <u>1.210.000</u> | <u>1.210.000</u> |

Achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1 | - | 75.000 |
| Mutatie | - | - |
| Afgeïst | - | -75.000 |
| Stand per 31-12 | - | - |

Deze lening was verstrekt ter financiering van de ontwikkelingskosten / prototype van de Thallo. Het

Lening NPEX

| | | |
|-----------------|-----------|-----------|
| Stand per 1-1 | 1.210.000 | 1.210.000 |
| Afgeïst | - | - |
| Toename | - | - |
| Stand per 31-12 | 1.210.000 | 1.210.000 |

Stichting NPEX Bewaarbedrijf heeft voor een totaalbedrag van € 1.210.000 achtergestelde leningen verstrekt aan

Schulden aan kredietinstellingen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rabo lening 3060906556 | 12.416 | 16.940 |
| Rabo lening 3060906572 | 24.940 | 33.975 |
| Rabo lening 3033956319 | 19.594 | 33.428 |
| Rabo lening 3033956378 | 538.611 | 575.970 |
| | | |
| Rabo lening 3033956408 | 51.293 | 57.041 |
| | | |
| Rabo lening 3060906483 | 67.672 | 81.016 |
| Leaseverplichting VLJ-93-R | 13.883 | 18.783 |
| Leaseverplichting V-684-SB | - | - |
| Leaseverplichting server | 17.351 | 29.599 |
| | <u>745.760</u> | <u>846.752</u> |

De Rabobank heeft een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van

Onder de langlopende schulden is een schuld met een omvang van € 431.770 opgenomen met een looptijd

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

31 MEI 2023

Rabo lening 3060906556

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 50.000 | 50.000 |
| Cumulatieve aflossing | -28.884 | -24.708 |
| Saldo per 01-01 | <u>21.116</u> | <u>25.292</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-4.524</u> | <u>-4.176</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 50.000 | 50.000 |
| Cumulatieve aflossing | -33.408 | -28.884 |
| Kortlopend deel | -4.176 | -4.176 |
| Stand per 31-12 | <u>12.416</u> | <u>16.940</u> |

Rabo lening 3060906572

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 100.000 |
| Cumulatieve aflossing | -57.685 | -49.345 |
| Saldo per 01-01 | <u>50.655</u> | <u>50.655</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-9.035</u> | <u>-8.340</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 100.000 | 100.000 |
| Cumulatieve aflossing | -66.720 | -57.685 |
| Kortlopend deel | -8.340 | -8.340 |
| Stand per 31-12 | <u>24.940</u> | <u>33.975</u> |

Rabo lening 3033956319

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 109.513 | 109.513 |
| Cumulatieve aflossing | -62.252 | -48.419 |
| Saldo per 01-01 | <u>47.261</u> | <u>61.094</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-13.834</u> | <u>-13.833</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 109.513 | 109.513 |
| Cumulatieve aflossing | -76.086 | -62.252 |
| Kortlopend deel | -13.833 | -13.833 |
| Stand per 31-12 | <u>19.594</u> | <u>33.428</u> |

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

31 MEI 2023

Rabo lening 3033956378

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 781.448 | 781.448 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-168.117</u> | <u>-130.756</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>613.331</u> | <u>650.692</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-37.360</u> | <u>-37.361</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 781.448 | 781.448 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-205.477</u> | <u>-168.117</u> |
| Kortlopend deel | <u>-37.360</u> | <u>-37.361</u> |
| Stand per 31-12 | <u>538.611</u> | <u>575.970</u> |

Rabo lening 3033956408

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 88.655 | 88.655 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-25.866</u> | <u>-20.118</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>62.789</u> | <u>68.537</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-5.748</u> | <u>-5.748</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 88.655 | 88.655 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-31.614</u> | <u>-25.866</u> |
| Kortlopend deel | <u>-5.748</u> | <u>-5.748</u> |
| Stand per 31-12 | <u>51.293</u> | <u>57.041</u> |

Rabo lening 3060906483

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 154.408 | 154.408 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-60.048</u> | <u>-46.704</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>94.360</u> | <u>107.704</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-13.344</u> | <u>-13.344</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 154.408 | 154.408 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-73.392</u> | <u>-60.048</u> |
| Kortlopend deel | <u>-13.344</u> | <u>-13.344</u> |
| Stand per 31-12 | <u>67.672</u> | <u>81.016</u> |

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

31 MEI 2023

| <u>Leaseverplichting V-684-SB</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| | € | € |
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 20.750 | 20.750 |
| Cumulatieve aflossing | -20.750 | -4.842 |
| Saldo per 01-01 | - | 15.908 |
| Mutaties | | |
| Toename | - | - |
| Aflossing | - | -15.908 |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | - | 20.750 |
| Cumulatieve aflossing | - | -20.750 |
| Kortlopend deel | - | - |
| Stand per 31-12 | - | - |
| | | |
| <u>Leaseverplichting VLI-93-R</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 24.500 | - |
| Cumulatieve aflossing | -817 | - |
| Saldo per 01-01 | 23.683 | - |
| Mutaties | | |
| Toename | - | 24.500 |
| Aflossing | -4.900 | -817 |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 24.500 | 24.500 |
| Cumulatieve aflossing | -5.717 | -817 |
| Kortlopend deel | -4.900 | -4.900 |
| Stand per 31-12 | 13.883 | 18.783 |
| | | |
| <u>Leaseverplichting server</u> | | |
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 61.239 | 61.239 |
| Cumulatieve aflossing | -19.393 | -7.145 |
| Saldo per 01-01 | 41.846 | 54.094 |
| Mutaties | | |
| Toename | - | - |
| Aflossing | -12.248 | -12.248 |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 61.239 | 61.239 |
| Cumulatieve aflossing | -31.641 | -19.393 |
| Kortlopend deel | -12.248 | -12.248 |
| Stand per 31-12 | 17.351 | 29.598 |

Gewaarsmerkt voor de communicatie met de
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

| Kortlopende schulden | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Schuld aan kredietinstellingen</u> | | |
| Lening Reli | - | 37.249 |
| Aflossingsverplichtingen | 99.950 | 149.950 |
| | <u>99.950</u> | <u>187.199</u> |

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

| <u>Aflossingsverplichtingen</u> | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rabo lening 3060906556 | 4.176 | 4.176 |
| Rabo lening 3060906572 | 8.340 | 8.340 |
| Rabo lening 3033956319 | 13.834 | 13.834 |
| Rabo lening 3033956378 | 37.360 | 37.360 |
| Rabo lening 3033956408 | 5.748 | 5.748 |
| Rabo lening 3060906483 | 13.344 | 13.344 |
| Leaseverplichting V-684-SB | - | - |
| Leaseverplichting VLJ-93-R | 4.900 | 4.900 |
| Leaseverplichting server | 12.248 | 12.248 |
| PLENK lening | - | 50.000 |
| Lening Reli | - | 37.249 |
| | <u>99.950</u> | <u>187.199</u> |

| | | |
|--|------------------|----------------|
| <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u> | | |
| Crediteuren | <u>1.552.355</u> | <u>305.773</u> |

Belastingen en sociale lasten

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| Loonheffing | 217.526 | 614.495 |
| Pensioenen | 76.850 | - |
| | <u>294.376</u> | <u>614.495</u> |

Onderhanden projecten

| | | |
|---|------------------|----------------|
| Geactiveerde kosten onderhanden projecten | -1.052.298 | -409.142 |
| Toegerekende winst | 2.106.257 | -256.361 |
| Gefactureerde termijnen | 3.064.438 | 1.177.595 |
| | <u>4.118.398</u> | <u>512.092</u> |

Overige schulden en overlopende passiva

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Vakantiedagen | 166.228 | 136.374 |
| Nog te betalen bedragen | 183.296 | 216.883 |
| Vooruitontvangen bedragen | 15.101 | - |
| Vakantiegeld | 107.515 | 90.811 |
| Overuren etc. | 24.746 | 11.286 |
| Waarborgsom verhuur | 2.787 | 2.402 |
| Overige schulden | 1.236 | - |
| WIA verzekering | 422 | - |
| | <u>501.331</u> | <u>457.756</u> |

Gewaamerkt voor certificatie doeleinden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

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

Informatieverschaffing over operationele leases

De vennootschap is operationele leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoersmiddelen. De leaseverplichting bedraagt € 66.785 voor 2023. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 155.787. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 3.778 voor 2023. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 2.518. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

3.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en -verliesrekening over 2022

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet New Machines | 3.810.942 | 2.514.895 |
| Omzet Spares | 2.114.305 | 2.024.006 |
| Omzet Extensions | 1.805.147 | 670.699 |
| Omzet Service | 1.196.792 | 1.337.989 |
| Omzet Used Machines | 2.073.591 | 3.369.897 |
| Omzet overig | 121.104 | 144.805 |
| | <u>11.121.880</u> | <u>10.062.291</u> |
| Kosten grond en hulpstoffen | | |
| Kosten omzet New Machines | 2.565.108 | 1.579.184 |
| Kosten omzet Spares | 952.715 | 791.825 |
| Kosten omzet Extensions | 977.884 | 417.692 |
| Kosten omzet Service | 260.074 | 310.840 |
| Kosten omzet Used Machines | 1.146.923 | 2.382.789 |
| Kosten omzet Overig | -217.072 | 555 |
| | <u>5.685.632</u> | <u>5.492.576</u> |
| Kosten van uitbesteed werk | | |
| Kosten omzet New Machines | 69.388 | 1.330 |
| Kosten omzet Spares | 13.569 | 8.361 |
| Kosten omzet Extensions | 29.714 | 15.547 |
| Kosten omzet Service | 36.162 | 127.664 |
| Kosten omzet Used Machines | 43.889 | 88.608 |
| Kosten omzet Overig | 105.683 | 86.934 |
| | <u>298.405</u> | <u>328.444</u> |
| Personeelskosten | | |
| Lonen en Salarissen | 2.713.213 | 2.395.828 |
| Sociale lasten en pensioenlasten | 694.589 | 617.699 |
| Overige personeelskosten | 292.192 | 105.063 |
| | <u>3.699.994</u> | <u>3.118.590</u> |
| Lonen en Salarissen | | |
| Brutolonen en salarissen | 2.760.073 | 2.527.752 |
| Geactiveerde uren | -175 | -35.435 |
| Ontvangen subsidies | -46.685 | -96.489 |
| | <u>2.713.213</u> | <u>2.395.828</u> |

De vennootschap heeft in 2022 overheidssubsidies verwerkt. De subsidie inzake speur- en ontwikkeling (WBSO) bedroeg € 64.757. De subsidie is in mindering gebracht op de lonen en salarissen.

Gemiddeld aantal werknemers

| 2022 | Werkzaam | Werkzaam | Totaal |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------|
| | binnen Nederland | buiten Nederland | |
| Service/Spares | 16 | - | 16 |
| Operations | 12 | - | 12 |
| Engineering | 11 | - | 11 |
| Sales/Marketing | 2 | - | 2 |
| Finance/Ondersteunend directie | 4 | - | 4 |
| Gemiddeld aantal werknemers | 45 | - | 45 |

| 2021 | Werkzaam | Werkzaam | Totaal |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------|
| | binnen Nederland | buiten Nederland | |
| Service/Spares | 14 | - | 14 |
| Operations | 10 | - | 10 |
| Engineering | 10 | - | 10 |
| Sales/Marketing | 2 | - | 2 |
| Finance/Ondersteunend directie | 4 | - | 4 |
| Gemiddeld aantal werknemers | 40 | - | 40 |

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

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Sociale lasten en pensioenlasten</u> | | |
| Sociale lasten | 423.107 | 353.268 |
| Premies bedrijfsfondsen | 271.482 | 264.431 |
| | <u>694.589</u> | <u>617.699</u> |

| | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Overige personeelskosten</u> | | |
| Reiskosten vergoeding | 63.819 | 53.838 |
| Inleen/Uitzendkrachten | 146.826 | 12.316 |
| Wervingskosten | 61.945 | 13.095 |
| Overige personeelskosten | -1.837 | 8.131 |
| Bedrijfskleding | 5.567 | 6.972 |
| Arbodienst | 4.165 | 4.115 |
| Kantinekosten | 4.949 | 3.371 |
| Lunchkosten en verteringen | 2.083 | 422 |
| Studie en opleidingskosten | 4.675 | 2.803 |
| Ziekengelduitkering | - | - |
| | <u>292.192</u> | <u>105.063</u> |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 6.945 | 33.448 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 60.521 | 66.730 |
| | <u>67.466</u> | <u>100.178</u> |

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

31 MEI 2023

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u> | | |
| Afschrijvingskosten intellectuele eigendom | 6.945 | 33.448 |
| Afschrijvingskosten goodwill | - | - |
| | <u>6.945</u> | <u>33.448</u> |
| | | |
| <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u> | | |
| Bedrijfsgebouwen en terreinen | 4.677 | 108 |
| Machines en installaties | 26.095 | 25.143 |
| Inventaris | 25.671 | 31.972 |
| Vervoermiddelen | 4.078 | 9.507 |
| | <u>60.521</u> | <u>66.730</u> |
| | | |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 124.815 | 146.468 |
| Exploitatie-en machinekosten | 16.723 | 16.525 |
| Verkoopkosten | 150.096 | 1.067 |
| Autokosten | 95.991 | 91.346 |
| Kantoorkosten | 191.536 | 188.579 |
| Algemene kosten | 516.962 | 515.695 |
| | <u>1.096.123</u> | <u>959.680</u> |
| | | |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | |
| Gas, water en elektra | 59.700 | 75.451 |
| Onderhoud gebouwen | 23.335 | 26.172 |
| Schoonmaakkosten | 21.418 | 25.108 |
| Vaste lasten | 10.760 | 10.630 |
| Milieu-en afvoerkosten | 3.220 | 3.818 |
| Onderhoud terreinen | - | - |
| Beveiligingskosten | 4.755 | 2.390 |
| Overige huisvestingskosten | 1.627 | 2.899 |
| | <u>124.815</u> | <u>146.468</u> |
| | | |
| <u>Exploitatie-en machinekosten</u> | | |
| Gereedschapskosten | 16.723 | 16.380 |
| Operational leasing machines | - | - |
| Assurantiepremie machines en inventaris | - | - |
| Reparatie en onderhoud machines | - | 145 |
| | <u>16.723</u> | <u>16.525</u> |
| | | |
| <u>Verkoopkosten</u> | | |
| Mutatie garantievoorziening | 31.991 | -40.223 |
| - waarvan gebruik garantievoorziening | -21.174 | |
| - waarvan dotatie garantievoorziening | 87.878 | |
| - waarvan vrijval garantievoorziening | -34.713 | |
| Overige verkoopkosten | 47.948 | 23.617 |
| Reis- en verblijfskosten | 22.860 | 13.228 |
| Beurs- en congreskosten | 26.516 | 4.434 |
| Relatiegeschenken | 563 | 11 |
| Representatiekosten | 53 | - |
| Dotatie voorziening / afboeking dubieuze debiteuren | 20.165 | - |
| | <u>150.096</u> | <u>1.067</u> |

Gewaarmerd door de Nederlandse Staat
 Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| <u>Autokosten</u> | | |
| Operational leasing auto's | 68.237 | 60.493 |
| Brandstofkosten auto's | 18.193 | 13.453 |
| Reparatie en onderhoud auto's | 1.090 | 316 |
| Motorrijtuigenbelasting | 604 | 554 |
| Overige autokosten | 7.867 | 16.530 |
| | <u>95.991</u> | <u>91.346</u> |

| | | |
|----------------------------|----------------|----------------|
| <u>Kantoorkosten</u> | | |
| Kosten automatisering | 145.099 | 146.171 |
| Telecommunicatie | 26.633 | 29.446 |
| Abonnement en contributies | 7.746 | 3.765 |
| Kantoorbenodigheden | 7.428 | 5.608 |
| Huur kantoorinventaris | 4.026 | 3.359 |
| Porti | 534 | 225 |
| Overige kantoorkosten | 70 | 5 |
| | <u>191.536</u> | <u>188.579</u> |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| <u>Algemene kosten</u> | | |
| Managementvergoeding | 331.886 | 340.818 |
| Advieskosten | 88.224 | 125.681 |
| Assurantiepremie | 72.870 | 67.796 |
| Accountantskosten | 47.947 | 25.413 |
| Notariskosten | - | 173 |
| Subsidies | -26.008 | -45.000 |
| Bankkosten | 1.757 | 1.192 |
| Overige algemene kosten | 286 | -378 |
| | <u>516.962</u> | <u>515.695</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 € 331.886 (2021: € 340.818).

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Rentelasten en soortgelijke kosten</u> | | |
| Rente belastingen | 3.850 | - |
| Rente lening o/g | 38.453 | 56.502 |
| Rente overige schulden | 116.612 | 114.547 |
| Betaalde bankrente | 16.023 | 22.209 |
| Overige rentelasten | 12.610 | 5.516 |
| | <u>187.548</u> | <u>198.774</u> |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| <u>Rente lening o/g</u> | | |
| Rente bankleningen DG press Holding B.V. | 33.474 | 41.913 |
| Rente achtergestelde lening Plenk Rotating Equipment | 1.500 | 9.405 |
| Rente financieringen DG press ServiceS B.V. | 3.479 | 5.184 |
| | <u>38.453</u> | <u>56.502</u> |

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

31 MEI 2023

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Rente overige schulden</u> | | |
| Rente en kosten achtergestelde obligaties | <u>116.612</u> | <u>114.547</u> |
| | <u>116.612</u> | <u>114.547</u> |
| | | |
| <u>Betaalde bankrente</u> | | |
| Bankkosten en provisie | <u>16.023</u> | <u>22.209</u> |
| | | |
| <u>Overige rentelasten</u> | | |
| Overige rentelasten | 2.610 | -4.484 |
| Kosten financiering | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| | <u>12.610</u> | <u>5.516</u> |
| | | |
| Belastingen | | |
| Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie) | -13.438 | -512 |
| Waardevermindering van latente belastingvorderingen | <u>16.401</u> | <u>-28.482</u> |
| | <u>2.963</u> | <u>-28.994</u> |

Gewaarmerkt voor de cijfers betreffende
 Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

4. ENKELVOUDIGE JAARREKENING

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

4.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022

na voorstel resultaatverdeling

| ACTIVA | <u>31-dec-2022</u> | <u>31-dec-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Materiële vaste activa | | |
| Terreinen en gebouwen | 837.789 | 837.942 |
| Machines en installaties | 4.798 | 29.000 |
| Inventaris | 64.285 | 72.570 |
| Vervoermiddelen | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | 906.872 | 939.512 |
| Financiële vaste activa | 1.321.811 | 1.365.146 |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 4.395 | 5.762 |
| Vorderingen op participanten en | 338.367 | 310.855 |
| Belastingen en premies sociale | 28.196 | - |
| Overlopende activa | <u>42.547</u> | <u>55.645</u> |
| | 413.505 | 372.262 |
| Liquide middelen | 151.284 | 129.050 |
| | <u><u>2.793.472</u></u> | <u><u>2.805.970</u></u> |

| PASSIVA | <u>31-dec-2022</u> | | <u>31-dec-2021</u> | |
|---|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
| | € | | € | |
| Eigen vermogen | | | | |
| Geplaatst kapitaal | 18.000 | | 18.000 | |
| Wettelijke reserve | 34.725 | | 34.725 | |
| Overige reserve | <u>714.793</u> | | <u>625.118</u> | |
| | | 767.518 | | 677.843 |
| Langlopende schulden | | | | |
| Achtergestelde leningen | 1.210.000 | | 1.210.000 | |
| Schulden aan kredietinstellingen | <u>677.170</u> | | <u>747.455</u> | |
| | | 1.887.170 | | 1.957.455 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Schuld aan kredietinstellingen | 70.286 | | 107.535 | |
| Handelscrediteuren | 51.825 | | 45.682 | |
| Overige schulden en overlopende passiva | <u>16.673</u> | | <u>17.455</u> | |
| | | 138.784 | | 170.672 |
| | | | | |
| | | <u><u>2.793.472</u></u> | | <u><u>2.805.970</u></u> |

4.2 Enkelvoudige winst-en verliesrekening over 2022

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|
| | € | € |
| Netto omzet | 765.810 | 761.489 |
| Afschrijvingen | 30.679 | 49.522 |
| Overige bedrijfskosten | <u>595.160</u> | <u>647.280</u> |
| Som der bedrijfslasten | <u>625.839</u> | <u>696.802</u> |
| Bedrijfsresultaat | 139.971 | 64.687 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 433 | -371 |
| Resultaat voor belastingen | <u>140.404</u> | <u>64.316</u> |
| Vennootschapsbelasting | <u>-4.432</u> | <u>-8.732</u> |
| | 135.972 | 55.584 |
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | <u>-46.297</u> | <u>107.915</u> |
| Resultaat na belastingen | <u><u>89.675</u></u> | <u><u>163.499</u></u> |

Gewaardeerd voor de gerelateerde bereikenden
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

31 MEI 2023

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.

4.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022

Vaste Activa

Materiële vaste activa

| | <u>Bedrijfsgebouwen en terreinen</u> | <u>Machines en installaties</u> | <u>Inventaris</u> |
|----------------------------|--|-------------------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| <u>Stand per 1-1-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 1.200.685 | 254.287 | 531.283 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-362.743</u> | <u>-225.287</u> | <u>-458.713</u> |
| Boekwaarde per 01-01-2021 | <u>837.942</u> | <u>29.000</u> | <u>72.570</u> |

| <u>Mutaties</u> | Afschrijving gebouwen | Afschrijving machines en installaties | Afschrijving inventaris |
|-------------------------------|-----------------------|--|-------------------------|
| Desinvesteringen | - | - | - |
| Desinvestering afschrijvingen | - | - | - |
| Investerings | 4.524 | - | 13.516 |
| Afschrijvingen | <u>-4.677</u> | <u>-24.202</u> | <u>-21.801</u> |
| Saldo mutaties | <u>-153</u> | <u>-24.202</u> | <u>-8.285</u> |

| | | | |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>Stand per 31-12-2022</u> | | | |
| Aanschaffingswaarde | 1.205.209 | 254.287 | 544.799 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-367.420</u> | <u>-249.489</u> | <u>-480.514</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2022 | <u>837.789</u> | <u>4.798</u> | <u>64.285</u> |

| | <u>Vervoermiddelen</u> | <u>Totaal</u> |
|----------------------------|------------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Stand per 1-1-2022</u> | | |
| Aanschaffingswaarde | - | 1.986.255 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-</u> | <u>-1.046.743</u> |
| Boekwaarde per 01-01-2021 | <u>-</u> | <u>939.512</u> |

| <u>Mutaties</u> | | |
|-------------------------------|----------|----------------|
| Desinvesteringen | - | - |
| Desinvestering afschrijvingen | - | - |
| Investerings | - | 18.040 |
| Afschrijvingen | <u>-</u> | <u>-50.680</u> |
| Saldo mutaties | <u>-</u> | <u>-32.640</u> |

| | | |
|-----------------------------|----------|-------------------|
| <u>Stand per 31-12-2022</u> | | |
| Aanschaffingswaarde | - | 2.004.295 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-</u> | <u>-1.097.423</u> |
| Boekwaarde per 31-12-2021 | <u>-</u> | <u>906.872</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. 11 april 2023 € 2.325.000.

| Financiële vaste activa | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--------------------------------------|------------------|--|------------------|--|
| | € | | € | |
| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 1.261.178 | | 1.307.476 | |
| Actieve belastinglatenties | 60.633 | | 57.670 | |
| | <u>1.321.811</u> | | <u>1.365.146</u> | |

| | Deelnemingen in groepsmaatschappijen | | Actieve belastinglatentie | | Totaal | |
|-------------------------|--------------------------------------|--|---------------------------|--|------------------|--|
| | € | | € | | € | |
| Stand per 1-1-2022 | 1.307.476 | | 57.670 | | 1.365.146 | |
| Resultaat | -46.297 | | - | | -46.297 | |
| Afnamen | - | | 2.963 | | 2.963 | |
| Dotatie aan voorziening | -1 | | - | | -1 | |
| Stand per 31-12-2022 | <u>1.261.178</u> | | <u>60.633</u> | | <u>1.321.811</u> | |

Wegens de beschikbaarheid van fiscaal verrekenbare verliezen is een actieve latentie gevormd voor verrekenbare verliezen. De actieve latentie is gewaardeerd tegen een percentage van 19%. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar de fiscale positie.

Lijst deelnemingen

| | Aandeel in geplaatst kapitaal in % | Eigen vermogen conform laatst vastgestelde jaarrek | Resultaat conform laatst vastgestelde jaarrekening |
|--|------------------------------------|--|--|
| | | € | € |
| EMB-Technology B.V., Heerhugowaard | 100% | -82 | -83 |
| DG press Machines B.V., gemeente Brummen | 100% | 31.739 | -82 |
| DG press Services B.V., gemeente Brummen | 100% | 1.229.521 | -46.132 |

| Deelnemingen in groepsmaatschappijen | 31-12-2022 | | 31-12-2021 | |
|--|------------------|--|------------------|--|
| | € | | € | |
| EMB-Technology B.V., Heerhugowaard | -82 | | 1 | |
| DG press Machines B.V., gemeente Brummen | 31.739 | | 31.821 | |
| DG press Services B.V., gemeente Brummen | 1.229.521 | | 1.275.655 | |
| | <u>1.261.178</u> | | <u>1.307.476</u> | |

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

31 MEI 2023

Actieve belastinglatentie

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| Actieve belastinglatenties | 60.633 | 57.670 |
| | <u>60.633</u> | <u>57.670</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|----------------|
| | € | € |
| Actieve belastinglatentie | | |
| Stand per 1-1 | 57.670 | 86.664 |
| Mutatie als gevolg van tariefverandering | - | - |
| Afnamen | <u>2.963</u> | <u>-28.994</u> |
| Stand per 31-12 | <u>60.633</u> | <u>57.670</u> |

Vlottende activa**Vorderingen**

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Handelsdebiteuren</u> | | |
| Handelsdebiteuren | 4.395 | 5.762 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | - | - |
| | <u>4.395</u> | <u>5.762</u> |

Vorderingen op groepsmaatschappijen

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Rekening courant groepsmaatschappijen | 546.619 | 509.259 |
| Voorziening op rekening courant groepsmaatschappijen | <u>-208.252</u> | <u>-198.404</u> |
| Stand per 31-12 | <u>338.367</u> | <u>310.855</u> |

Over deze vordering wordt geen rente in rekening gebracht. Omtrent aflossingen is niets overeengekomen. Voorziening deelneming EMB Technology B.V. is herrubriceerd naar vorderingen op groepsmaatschappijen in de jaren 2021 met een bedrag van €198.404 en 2022 met een bedrag van €208.252.

Belastingen en premies sociale verzekeringen

| | | |
|----------------|---------------|----------|
| Omzetbelasting | <u>28.196</u> | <u>-</u> |
|----------------|---------------|----------|

Overige vorderingen en overlopende activa

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vooruitbetaalde bedragen | 36.528 | 34.653 |
| Overige vorderingen | - | 9.552 |
| Waarborgsom | - | 6.600 |
| Nog te ontvangen facturen / goederen | <u>6.019</u> | <u>4.840</u> |
| | <u>42.547</u> | <u>55.645</u> |

Passiva

Eigen vermogen

| | <u>Geplaatst kapitaal</u> | <u>Overige reserve</u> | <u>Wettelijke reserve</u> |
|-----------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------------|
| | € | € | <u>ontwikkelingskosten</u> € |
| Stand per 1 januari 2022 | 18.000 | 625.118 | 34.725 |
| Mutatie Uit resultaatverdeling | - | 89.675 | - |
| Stand per 31 december 2022 | <u>18.000</u> | <u>714.793</u> | <u>34.725</u> |
| | <u>Totaal</u> | | |
| | € | | |
| Stand per 1 januari 2022 | 677.843 | | |
| Mutatie Uit resultaatverdeling | - | 89.675 | |
| Stand per 31 december 2022 | <u>767.518</u> | | |

Geplaatst kapitaal

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

Wettelijke reserve ingehouden winst deelnemingen

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

| <u>Overige reserves</u> | <u>2022</u> € | <u>2021</u> € |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | 659.843 | 496.344 |
| uit resultaatverdeling | 89.675 | 163.499 |
| Stand per 31 december | <u>749.518</u> | <u>659.843</u> |

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

31 MEI 2023

Langlopende schulden

| | <u>Stand per 31-12-2022</u> | <u>Toename</u> | <u>Aflossingsverplichting</u> |
|---|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| | € | € | € |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 1.210.000 | - | - |
| Schulden aan kredietinstellingen | 747.456 | - | 70.285 |
| Totaal | 1.957.456 | - | 70.285 |

| | <u>Resterende looptijd > 1</u> | <u>Resterende looptijd ></u> | <u>Rentepercentage %</u> |
|---|-----------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| | <u>jaar</u> | <u>5 jaar</u> | |
| | € | € | € |
| Andere obligaties en onderhandse leningen | 1.210.000 | - | 8 |
| Schulden aan kredietinstellingen | 677.170 | 431.770 | 2,85 |
| Totaal | 1.887.170 | 431.770 | |

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

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

| <u>Andere obligaties en onderhandse leningen</u> | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lening NPEX | 1.210.000 | 1.210.000 |
| | <u>1.210.000</u> | <u>1.210.000</u> |

| <u>Lening NPEX</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Stand per 1-1 | 1.210.000 | 1.210.000 |
| Afgeïst | - | - |
| Toename | - | - |
| Stand per 31-12 | <u>1.210.000</u> | <u>1.210.000</u> |

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

Schulden aan kredietinstellingen

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Rabo lening 3033956319 | 19.594 | 33.428 |
| Rabo lening 3033956378 | 538.611 | 575.970 |
| Rabo lening 3033956408 | 51.293 | 57.041 |
| Rabo lening 3060906483 | <u>67.672</u> | <u>81.016</u> |
| | <u>677.170</u> | <u>747.455</u> |

De Rabobank heeft een hypothecaire lening verstrekt voor een bedrag van € 1.415.000 verdeeld over diverse separate leningen. De looptijd ligt tussen de 15 en 25 jaar. De rente over de leningen is vast en bedraagt gemiddeld 3,9%. De bedrijfsgebouwen en -terreinen dienen als zekerheid voor deze lening.

Onder de langlopende schulden is een schuld met een omvang van € 431.770 opgenomen met een looptijd langer dan 5 jaar.

Rabo lening 3033956319

| | € | € |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 109.513 | 109.513 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-62.253</u> | <u>-48.419</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>47.260</u> | <u>61.094</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-13.834</u> | <u>-13.834</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 109.513 | 109.513 |
| Cumulatieve aflossing | -76.087 | -62.253 |
| Kortlopend deel | <u>-13.833</u> | <u>-13.833</u> |
| Stand per 31-12 | <u>19.594</u> | <u>33.428</u> |

Rabo lening 3033956378

| | | |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 781.448 | 781.448 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-168.117</u> | <u>-130.757</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>613.331</u> | <u>650.691</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-37.360</u> | <u>-37.360</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 781.448 | 781.448 |
| Cumulatieve aflossing | -205.477 | -168.117 |
| Kortlopend deel | <u>-37.360</u> | <u>-37.360</u> |
| Stand per 31-12 | <u>538.611</u> | <u>575.970</u> |

Rabo lening 3033956408

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Stand per 01-01 | | |
| Hoofdsom | 88.655 | 88.655 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-25.866</u> | <u>-20.118</u> |
| Saldo per 01-01 | <u>62.789</u> | <u>68.537</u> |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-5.748</u> | <u>-5.748</u> |
| Stand per 31-12 | | |
| Hoofdsom | 88.655 | 88.655 |
| Cumulatieve aflossing | -31.614 | -25.866 |
| Kortlopend deel | <u>-5.748</u> | <u>-5.748</u> |
| Stand per 31-12 | <u>51.293</u> | <u>57.041</u> |

| | <u>31-12-2022</u> | <u>31-12-2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| <u>Rabo lening 3060906483</u> | | |
| Stand per 01-01-2021 | | |
| Hoofdsom | 154.408 | 154.408 |
| Cumulatieve aflossing | <u>-60.048</u> | <u>-46.704</u> |
| Saldo per 01-01-2021 | <u>94.360</u> | <u>107.704</u> |
| | | |
| Mutaties | | |
| Aflossing | <u>-13.344</u> | <u>-13.344</u> |
| | | |
| Stand per 31-12-2021 | | |
| Hoofdsom | 154.408 | 154.408 |
| Cumulatieve aflossing | -73.392 | -60.048 |
| Kortlopend deel | <u>-13.344</u> | <u>-13.344</u> |
| Stand per 31-12-2021 | <u>67.672</u> | <u>81.016</u> |
| | | |
| Kortlopende schulden | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
| | € | € |
| <u>Schuld aan kredietinstellingen</u> | | |
| Aflossingsverplichtingen | 70.286 | 70.285 |
| Lening Reli | - | 37.250 |
| | <u>70.286</u> | <u>107.535</u> |
| | | |
| <u>Aflossingsverplichtingen</u> | | |
| Rabo lening 3033956319 | 13.834 | 13.833 |
| Rabo lening 3033956378 | 37.360 | 37.360 |
| Rabo lening 3033956408 | 5.748 | 5.748 |
| Rabo lening 3060906483 | 13.344 | 13.344 |
| Lening Reli | - | 37.250 |
| Lening GVE 6502.76.884 | - | - |
| | <u>70.286</u> | <u>107.535</u> |
| | | |
| <u>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</u> | | |
| Crediteuren | <u>51.825</u> | <u>45.682</u> |
| | | |
| <u>Overige schulden en overlopende passiva</u> | | |
| Nog te betalen bedragen | 13.886 | 15.053 |
| Nog te ontvangen facturen / goederen | - | - |
| Waarborgsom verhuur | <u>2.787</u> | <u>2.403</u> |
| | <u>16.673</u> | <u>17.455</u> |

Gewaardeerd door de uitdrukkingsinstellingen
 Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

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

Informatieverschaffing over operationele leases

De vennootschap is operationele leaseverplichtingen aangegaan inzake vervoersmiddelen. De leaseverplichting bedraagt € 22.217 voor 2023. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 66.651. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

De vennootschap is een operationele leaseverplichting aangegaan inzake een printer. De leaseverplichting bedraagt € 3.778 voor 2023. De leaseverplichting binnen 2-5 jaar bedraagt € 2.518. De leaseverplichting heeft geen restant langer dan 5 jaar.

Voorstel resultaatverwerking

Door de directie wordt aan de Algemene Vergadering voorgesteld het resultaat over 2022 ad. € 89.675 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 2022 verwerkt.

4.5 Toelichting op de enkelvoudige winst- en -verliesrekening over 2022

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | | |
| Omzet verhuur | 415.810 | 415.272 |
| Overige omzet | - | 699 |
| Omzet managementvergoeding | 350.000 | 345.518 |
| | <u>765.810</u> | <u>761.489</u> |

Gemiddeld aantal werknemers

| | Werkzaam binnen Nederland | Werkzaam buiten Nederland | Totaal |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------|
| 2022 | | | |
| Gemiddeld aantal werknemers | - | - | - |
| 2021 | | | |
| Gemiddeld aantal werknemers | - | - | - |

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | - | 22.048 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 30.679 | 27.474 |
| | <u>30.679</u> | <u>49.522</u> |

Afschrijvingen immateriële vaste activa

| | | |
|---|----------|---------------|
| Afschrijvingskosten intellectuele eigendom | - | 33.448 |
| Doorberekende afschrijving intellectuele eigendom | - | -11.400 |
| | <u>-</u> | <u>22.048</u> |

Afschrijvingen materiële vaste activa

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 4.677 | 108 |
| Machines | 24.202 | 24.202 |
| Inventarissen | 21.800 | 24.012 |
| Vervoermiddelen | - | - |
| | <u>50.679</u> | <u>48.322</u> |
| Doorberekende afschrijving ICT middelen | -20.000 | -20.848 |
| Doorberekende afschrijving vervoersmiddelen | - | - |
| | <u>30.679</u> | <u>27.474</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 120.613 | 145.097 |
| Exploitatie-en machinekosten | 62 | 111 |
| Verkoopkosten | - | -490 |
| Autokosten | 29.939 | 26.175 |
| Kantoorkosten | 3.969 | 3.996 |
| Algemene kosten | <u>440.577</u> | <u>472.391</u> |
| | <u>595.160</u> | <u>647.280</u> |
| | | |
| <u>Huisvestingskosten</u> | | |
| Gas, water en elektra | 59.700 | 75.451 |
| Onderhoud gebouwen | 23.335 | 26.212 |
| Schoonmaakkosten | 21.065 | 24.971 |
| Vaste lasten | 10.760 | 10.630 |
| Milieu-en afvoerkosten | 3.220 | 3.818 |
| Onderhoud terreinen | - | - |
| Beveiligingskosten | 906 | 1.648 |
| Overige huisvestingskosten | <u>1.627</u> | <u>2.367</u> |
| | <u>120.613</u> | <u>145.097</u> |
| | | |
| <u>Exploitatie-en machinekosten</u> | | |
| Gereedschapskosten | 62 | 111 |
| Huur machines | - | - |
| | <u>62</u> | <u>111</u> |
| | | |
| <u>Verkoopkosten</u> | | |
| Overige verkoopkosten | - | -490 |
| Reclame- en advertentiekosten | - | - |
| Incassokosten | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-490</u> |
| | | |
| <u>Autokosten</u> | | |
| Operational leasing auto's | 22.205 | 18.189 |
| Brandstofkosten auto's | 3.852 | 2.350 |
| Reparatie en onderhoud auto's | 599 | 166 |
| Overige autokosten | 3.283 | 5.470 |
| Boetes en bekeuringen | - | - |
| | <u>29.939</u> | <u>26.175</u> |
| | | |
| <u>Kantoorkosten</u> | | |
| Kosten automatisering | 99.302 | 109.538 |
| Telecommunicatie | 641 | 512 |
| Abonnement en contributies | - | 125 |
| Kantoorbenodigheden | - | - |
| Huur kantoorinventaris | 4.026 | 3.359 |
| Overige kantoorkosten | - | - |
| | <u>103.969</u> | <u>113.534</u> |
| Doorbelaste kosten automatisering | <u>-100.000</u> | <u>-109.538</u> |
| | <u>3.969</u> | <u>3.996</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Algemene kosten</u> | | |
| Managementvergoeding | 331.886 | 340.818 |
| Advieskosten | 44.382 | 80.026 |
| Assurantiepremie | 39.978 | 36.228 |
| Accountantskosten | 21.516 | 13.886 |
| Notariskosten | - | - |
| Overige algemene kosten | 2.815 | 1.433 |
| | <u>440.577</u> | <u>472.391</u> |

Rentelasten en soortgelijke kosten

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| Rente lening o/g | 32.720 | 42.107 |
| Rente overige schulden | 116.612 | 114.547 |
| Betaalde bankrente | 235 | 371 |
| Overige rentelasten | - | - |
| | <u>149.567</u> | <u>157.025</u> |
| Doorberekende rentekosten | <u>-150.000</u> | <u>-156.654</u> |
| | <u>-433</u> | <u>371</u> |

Rente lening o/g

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Rente bankleningen DG Press Holding B.V. | 32.720 | 42.107 |
| | <u>32.720</u> | <u>42.107</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| <u>Rente overige schulden</u> | | |
| Rente achtergestelde obligaties | 116.612 | 114.547 |
| Rente lening geld voor elkaar | - | - |
| Kosten obligatie-uitgifte | - | - |
| | <u>116.612</u> | <u>114.547</u> |

Betaalde bankrente

| | | |
|------------------------|------------|------------|
| Bankkosten en provisie | <u>235</u> | <u>371</u> |
|------------------------|------------|------------|

Overige rentelasten

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

Belastingen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Latente belastingen | - | -8.732 |
| Belastingen uit huidig boekjaar (te verrekenen met actieve latentie) | -4.432 | - |
| | <u>-4.432</u> | <u>-8.732</u> |

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen | € | € |
| Resultaat EMB Technology B.V. | -83 | -9.848 |
| Resultaat DG press Machines B.V. | -82 | -91 |
| Resultaat DG press Services B.V. | -46.132 | 117.854 |
| | <u>-46.297</u> | <u>107.915</u> |

Hall, 31 mei 2023

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

Gewaarsdijkt door de statutaire aandeelhouders
Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

5. OVERIGE GEGEVENS

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 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van DG press HoldinG B.V. te Brummen over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van DG press HoldinG B.V. per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▲ de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- ▲ de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
- ▲ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

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

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

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

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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



Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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

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

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

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

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

Barneveld, 31 mei 2023

Visser & Visser Audit en Assurance B.V.

Was getekend.

Drs. W.C. van der Spek RA

