

Onderwerp: DG press – Concept Jaarcijfers full year 2024

Inleiding

Het afgelopen jaar 2024 is voor de organisatie van DG press een overgangsjaar geweest. De 5 machines die in 2023 waren gebouwd zijn dit jaar allemaal succesvol door de klanten afgenomen. Naast deze projecten lag de aandacht op het versterken van de aanwezigheid op de voor de DG press relevante marktsegmenten flexibele verpakkingen, labels/etiketten en veiligheids-drukwerk. De personele bezetting, processen en procedures zijn in 2024 voorbereid op een groei in de komende jaren. Als gevolg van bovenstaande was voor het jaar 2024 een beperkt resultaat voorzien.

Toelichting op de jaarcijfers 2024 en het afgelopen jaar

De jaarcijfers over 2024 zijn voorlopige cijfers die door omstandigheden nog niet door onze accountant zijn samengesteld. Naar verwachting is de jaarrekening 2024 beschikbaar per eind September.

1. BALANS

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	676.169	321.480
Materiële vaste activa	1.713.343	952.616
Financiële vaste activa	8.753	8.753
Totaal vaste activa	<u>2.398.265</u>	<u>1.282.849</u>
Vlottende activa		
Vorraden	2.687.687	1.970.047
Debiteuren	1.207.898	1.430.504
Belastingen	-11.709	162.422
Overige vorderingen	-224.908	3.473.727
Totaal vlottende activa	<u>3.658.968</u>	<u>7.036.700</u>
Liquide middelen	<u>909.615</u>	<u>1.424.065</u>
Totaal activa	<u>6.966.848</u>	<u>9.743.614</u>

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
Eigen vermogen		
Eigen vermogen	<u>1.462.279</u>	<u>1.195.412</u>
Langlopende schulden		
Achtergestelde leningen	1.210.000	1.210.000
Schulden aan kredietinstellingen	546.905	645.810
Belastingen en sociale lasten - langlopend	184.788	302.175
	<u>1.941.693</u>	<u>2.157.985</u>
Kortlopende schulden		
Crediteuren	896.970	3.839.473
Belastingen en sociale premies	323.286	372.140
Overige schulden	2.342.620	2.178.604
	<u>3.562.876</u>	<u>6.390.217</u>
Totaal passiva	<u>6.966.848</u>	<u>9.743.614</u>

2. TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële en immateriële vaste activa

Als gevolg van het activeren van onderzoek- en ontwikkelingskosten in 2024 zijn de immateriële vaste activa gestegen met € 354.689 oftewel met 110%. Daarnaast zijn de materiële activa met € 760.726 ofwel 80% gestegen, met name een gevolg van de herwaardering van het DG press pand per 1 januari 2024 naar actuele waarde van de kostprijs (voorheen vervangingswaarde).

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa hebben betrekking op een latente belastingvordering die in voorgaande jaren is ontstaan door fiscaal verrekenbare verliezen. Deze post is ongewijzigd ten opzichte van 2023.

Voorraden

Met name als gevolg van de aanschaf van gebruikte onderdelen en modules is de voorraad gereed product en handelsgoederen gestegen met 36% oftewel met € 717.639.

Debiteuren

De debiteurenstand is gedaald met 16% oftewel met € 222.606. De hoogte van de debiteurenstand is een momentopname en mede afhankelijk van gefactureerde bedragen voor lopende projecten op dat moment. Het hogere bedrag in 2023 hangt samen met de openstaande facturen aanbetalings voor nieuwe projecten.

Belastingen

De post belastingen en premies sociale verzekeringen ziet toe op nog te ontvangen omzetbelasting.

Overige vorderingen

De overige vorderingen zijn in 2024 aanzienlijk gedaald aangezien er geen vorderingen zijn vanuit de lopende projecten per einde van het jaar. In de stand eind 2023 zitten aanzienlijke vorderingen op de drie lopende projecten voor CCL, tegenover ontvangen facturen, zie de toelichting hieronder bij kortlopende

schulden. De hoogte van de overige vorderingen is een momentopname en is met name afhankelijk van nog te factureren bedragen voor lopende projecten op dat moment.

Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat een geplaatst kapitaal van € 18.000. De mutatie in het jaar betreft het resultaat over het boekjaar, een verlies, in 2024 meer dan gecompenseerd door de herwaardering van het pand naar actuele waarde, wat per saldo resulteert in een stijging van 22% oftewel € 266.867.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden zijn onder andere de obligatielening van NPEX opgenomen. De NPEX lening bedraagt € 1.210.000 per 31 december 2024.

Onder de langlopende schulden zijn ook schulden aan kredietinstellingen opgenomen. Deze lening ziet met name toe op de lening waarmee het pand is gefinancierd, zoals toegelicht in hoofdstuk 3.4.1. De daling van € 99.950 (15 %) komt door reguliere aflossingen.

Onder de langlopende schulden is tenslotte de uitgestelde betaling van de loonheffing uit de Corona periode opgenomen. De schuld wordt jaarlijks afgelost en is als gevolg daarvan eind 2024 € 117.378 ofwel 39% lager.

Kortlopende schulden

Onder de kortlopende schulden zijn de kortlopende schulden aan kredietinstellingen opgenomen. Dit betreft de aflossingsverplichting van de opgenomen langlopende schulden aan kredietinstellingen.

De handelscrediteuren opgenomen onder de kortlopende schulden zijn gedaald met 77% oftewel € 2.942.503. De hoogte van de crediteuren is een momentopname en is met name afhankelijk van het aantal projecten wat loopt op balansdatum. Eind 2023 zijn de vooruit ontvangen facturen voor de aanschaf van drie CCL machines de oorzaak de hoge crediteurenstand.

3. RESULTATENREKENING

Ook de informatie met betrekking tot de resultatenrekening en de bijbehorende toelichting ziet op de jaren 2024 en 2023.

	2024	2023
	€	€
Omzet	14.393.864	17.019.572
Inkoopwaarde van de omzet	7.719.312	10.197.099
Brutomarge	6.674.552	6.822.473
Operationele kosten	6.595.645	6.144.641
Afschrijvingen	125.271	51.990
Totaal kosten	6.720.916	6.196.631
Bedrijfsresultaat	-46.365	625.842
Rentelasten	-187.174	-201.873
Resultaat vóór belasting	-233.539	423.969
Belasting	0	-81.287
Resultaat na belasting	-233.539	342.682

4. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Netto-omzet

De projectopbrengsten (netto-omzet en wijziging in onderhanden projecten) is in 2024 met 15% oftewel € 2.625.708 gedaald ten opzichte van 2023. Deze daling is met name toe te schrijven aan de achterblijvende verkoop van nieuwe machines. De omzet op gebruikte machines is fors toegenomen door de verkoop en levering van een drietal projecten boven de € 1 miljoen.

Ook voor de omzetstromen Service en Extensions (uitbreidingen op huidige machines) is een stijging waarneembaar van 2023 naar 2024 welke vooral toe te schrijven is aan relatief groot aantal verhuizingen welke we afgelopen jaar hebben doorgevoerd inclusief een tariefsverhoging welke per oktober 2024 is doorgevoerd. De omzet van spare parts is gedaald ten opzichte van 2023 wat hoofdzakelijk toe te schrijven is aan onvoldoende (management) aandacht voor de spare parts. De aandacht is met name gegaan naar het binnenhalen van omzet ten aanzien van nieuwe machines.

Inkoopwaarde van de omzet

In lijn met de lagere projectopbrengsten zijn ook de kosten van de omzet gedaald van 2023 naar 2024: een daling van € 2.477.787, ofwel 24%.

Brutomarge

Als gevolg van bovenstaande ligt de bruto marge over 2024 2% lager dan over 2023. De combinatie van de lagere omzet maar daar tegenover een grotere daling van de kosten van de omzet betekent dat een hogere bruto marge op projecten is gerealiseerd: 46% in 2024 versus 40% in 2023. De hogere bruto marge wordt met name veroorzaakt door het lagere aandeel van nieuwe machines in de omzet, nieuwe machines hebben over het algemeen een lagere marge.

Operationele kosten

De operationele kosten in 2024 liggen 7% hoger dan in 2023.

Personeelskosten zijn gestegen met 8%. Deze stijging wordt veroorzaakt door een stijging van het aantal fte en CAO-verhogingen: +8%. De stijging wordt deels gecompenseerd door de lagere kosten van ingeleend personeel -28%lager dan in 2023.

De overige bedrijfskosten zijn gestegen met 6%. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door hogere algemene kosten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gestegen met 141%, oftewel met € 73.281. Deze stijging is een gevolg van het activeren van ontwikkelingskosten in 2023. Zoals vermeld bij de post immateriële vaste activa bij de toelichting op de balans zijn ook in 2024 zijn ontwikkelingskosten geactiveerd. Investerings in materiële vaste activa zijn beperkt.

Bedrijfsresultaat

Als gevolg van bovenstaande verschillen ligt het bedrijfsresultaat over 2024 € 672.207 onder het bedrijfsresultaat over 2023.

Rentelasten

De rentelasten over 2024 liggen 7% onder de rentelasten over 2023. De daling wordt veroorzaakt door voordelige USD-koersverschillen, valuta verschillen vallen onder de post rentelasten.

Belastingen

Gezien het negatieve resultaat voor belastingen is het bedrag aan vennootschapsbelasting over 2024 lager dan over 2023: een verschil van € 81.287.

Resultaat na belastingen

Mede als gevolg van bovenstaande ligt het resultaat na belastingen over 2024 € 576.221 lager dan over 2023.

5. SOLVABILITEIT

De solvabiliteit wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal.

€	2024	2023
Eigen vermogen	1.462.279	1.110.199
Balanstotaal	6.966.848	9.743.614
Solvabiliteit	21,0%	11,4%

Jurgen van der Kaaden
Finance Manager DG press