

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de METZ atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00244 Numéro SIREN : 833 977 325 Nom ou dénomination : DEMATHIEU BARD HOLDING 4
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/07/2020 sous le numéro de dépôt 3545

2018 B 244

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée
Au capital de 82 082 292,55 €
Siège social : 17, rue Venizélos
57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 833 977 325

Déposé au greffe du Tribunal
sous le N° 2020 B 3545
Metz, le 9/02/2020



ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

Compte tenu des contraintes exceptionnelles auxquelles le Groupe et la Société doivent faire face dans le contexte actuel suite à la pandémie de COVID-19, les actionnaires titulaires d'actions de préférence ADP R acceptent de reporter leur droit à dividendes au titre de l'exercice écoulé.

(Conformément aux termes et conditions des ADP R annexés aux statuts de notre société, chaque ADP R donne en principe droit, au titre de chaque exercice social, à un dividende précipitaire, prioritaire et cumulatif versé égal à 6 % du prix d'émission des ADP R).

L'Assemblée Générale prend acte de la décision des actionnaires titulaires d'ADP R, la distribution de dividende prioritaire aux ADP R est ainsi reportée jusqu'à nouvelle décision.

En conséquence, l'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à **6 143 112,84 €** de la manière suivante :

Bénéfice :	6 143 112,84 €
- A la dotation du compte « Réserve Légale » : Qui s'élève ainsi à 333 663,72 €	307 155,64 €
- En incorporation au capital par élévation du nominal des ADP R : Soit une élévation du nominal de chaque ADP R de 0,02 € pour le porter à 1,04 €	81 600,00 €
- En incorporation au capital par élévation du nominal des ADP IN FINE pour 2018 :	1 176 346,45 €
- En incorporation au capital par élévation du nominal des ADP IN FINE pour 2019 : Soit une élévation du nominal de chaque ADP IN FINE de 0,0864 € pour le porter à 1,1664 €	1 468 800,00 €

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le N° 2020 B 3545
Metz, le 9/07/2020
Le Greffier



DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

SECEF

MAZARS

SECEF

SIEGE SOCIAL : 3 RUE DE TURIQUE - 54000 NANCY

TEL : +33 (0) 3 83 98 65 25 - FAX : +33 (0) 3 83 96 27 47

SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
CAPITAL DE 500 000 EUROS - RCS Nancy B 759 800 451

MAZARS

SIEGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS-LA DEFENSE CEDEX

TEL : +33 (0) 1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0) 1 49 97 60 01

SOCIETE ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES A DIRECTOIRE ET CONSEIL DE SURVEILLANCE
SOCIETE INSCRITE SUR LA LISTE NATIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES, RATTACHEE A LA CRCC DE VERSAILLES
CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153

- Et le solde **3 109 210,75 €**
 En totalité au compte « Autres Réserves »
 Qui s'élèverait ainsi à 3 109 210,75 €

oOo

Il est rappelé que, conformément aux termes et conditions des ADP R annexés aux statuts de notre société, chaque ADP R donne droit, au titre de chaque exercice social, à un dividende complémentaire, précipitaire, prioritaire et cumulatif au taux annuel et non versé de 2 % appliqué à la valeur nominale de chaque ADP R, ce dividende étant de plein droit, et pour la totalité de son montant, incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R servie.

Au titre de cet exercice, le montant du dividende prioritaire est ainsi le suivant :

$(4\,000\,000,00 \times 1,02) \times 2\% = 81\,600\text{ €}$ à répartir entre les 4 000 000 d'ADP R, soit 0,02 € par ADP R.

oOo

Il est rappelé que, conformément aux termes et conditions des ADP IN FINE annexés aux statuts de notre société, chaque ADP IN FINE donne droit, au titre de chaque exercice social, à un dividende précipitaire et prioritaire au taux annuel et non versé de 8 % appliqué à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE, ce dividende étant de plein droit, et pour la totalité de son montant, incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE servie.

Au titre de cet exercice, le montant du dividende prioritaire est ainsi le suivant :

$(17\,000\,000,00 \times 1,08) \times 8\% = 1\,468\,800,00\text{ €}$ à répartir entre les 17 000 000 d'ADP IN FINE, soit 0,0864 € par ADP IN FINE.

oOo

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	ELIGIBLE A REFECTION 40 %	NON ELIGIBLE A REFECTION 40 %
31/12/2018	503 653,55 €		- Aux actions ADP R 240 000 € (versé) - Aux actions ADP R 80 000 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 183 653,55 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

**Certifié conforme
Le Président
M. René SIMON**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, elongated horizontal stroke with a vertical line intersecting it near the center, and a small loop at the end of the horizontal stroke.

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée au capital de 82 082 292,55 €

Siège social : 17 rue Venizélos - 57950 Montigny-lès-Metz

R.C.S. : Metz 833 977 325

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

SECEF

MAZARS

DEMATHIEU BARD
HOLDING 4

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et votre décision de la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 31 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**DEMATHIEU BARD
HOLDING 4**

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Les titres de participations sont évalués à leur coût d'acquisition ou à leur valeur d'apport, et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité, selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables - Immobilisations financières » de l'annexe. Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour les estimations des valeurs d'inventaires et, le cas échéant, vérifié le calcul des provisions pour dépréciation. Ces appréciations n'appellent pas de remarque particulière de notre part, tant au regard de la méthodologie appliquée que du caractère raisonnable des évaluations retenues.
- Les primes de remboursement des obligations sont comptabilisées à l'actif du bilan de votre société, et amorties au prorata des intérêts courus comme le présente la note « Règles et méthodes comptables - Primes de remboursement des obligations ». Nous avons revu la méthodologie et le calcul de la prime de non conversion des obligations convertibles en actions.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 31 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

**DEMATHIEU BARD
HOLDING 4**

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son

**DEMATHEU BARD
HOLDING 4**

Comptes annuels

*Exercice clos le
31 décembre 2019*

opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que des informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent des opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nancy et à Paris la Défense, le 28 avril 2020

Les commissaires aux comptes

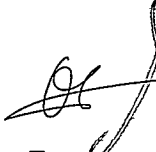
S E C E F

Signé électroniquement le 28/04/2020 par
Alain Migot



ALAIN MIGOT

M A Z A R S



Signature
numérique de
Olivier THIREAU
Date: 2020.04.28
08:55:46 +02'00'

OLIVIER THIREAU

SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4
17 Rue Vénizélos
57950 MONTIGNY LES METZ

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes Annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

 Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 078	6 076	2	
Fonds commercial	2 890 902		2 890 902	
Autres immobilisations incorporelles	10 500 000		10 500 000	
Immobilisations corporelles				
Terrains	476 778		476 778	
Constructions	6 773 342	364 404	6 408 938	
Autres immobilisations corporelles	5 928 765	336 869	5 591 896	
Immobilisations en cours / Avances et aco	11 000		11 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	98 359 192	2 411 961	95 947 231	123 721 703
Autres titres immobilisés	20 026 156		20 026 156	
Prêts	3 354 891	6 899	3 347 992	
Autres immobilisations financières	97 842 009		97 842 009	
Total	246 169 112	3 126 208	243 042 904	123 721 703
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 038 671		7 038 671	1 642 972
Fournisseurs débiteurs	165 552		165 552	15 919
Etat, Impôts sur les bénéfices	6 751 982		6 751 982	1 235 250
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	664 194		664 194	54 592
Autres créances	44 254 999		44 254 999	9 964 529
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman	4 208		4 208	
Valeurs mobilières de placement	16 023 833		16 023 833	
Disponibilités	17 063 276		17 063 276	4 023 998
Charges constatées d'avance	516 095		516 095	37 944
Total	92 482 810		92 482 810	16 975 204
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 165 048		1 165 048	691 435
Prime de remboursement des obligations	1 616 356		1 616 356	1 996 590
Ecart de conversion - Actif	272 311		272 311	
Total	3 053 715		3 053 715	2 688 025
TOTAL ACTIF	341 705 637	3 126 208	338 579 429	143 384 932

 Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	82 082 293	80 278 711
Réserve légale	26 508	
Résultat de l'exercice	6 143 113	530 162
Provisions réglementées	476 694	322 039
Total	88 728 608	81 130 911
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	282 311	
Provisions pour charges	56 533	
Total	338 844	
*DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	17 307 711	18 271 216
<i>Emprunts</i>	58 580 531	35 000 000
<i>Découverts et concours bancaires</i>	4 462 316	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	63 042 847	35 000 000
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	139 957 683	7 359 850
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 903 504	403 936
<i>Personnel</i>	892 122	442 129
<i>Organismes sociaux</i>	815 845	414 284
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	28 159	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	1 119 987	230 781
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	211 133	98 171
Dettes fiscales et sociales	3 067 247	1 185 364
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 571 634	
Autres dettes	1 523 991	33 580
Produits constatés d'avance	567	
Total	249 375 185	62 253 945
Ecart de conversion - Passif	136 793	75
TOTAL PASSIF	338 579 429	143 384 932

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 11/12/17 au 31/12/18 13 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	14 302 473	100,00	2 503 769	100,00	11 991 301	518,84
CHIFFRE D'AFFAIRES	14 302 473	100,00	2 503 769	100,00	11 991 301	518,84
Total	14 302 473	100,00	2 503 769	100,00	11 991 301	518,84
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	3 405	0,02			3 405	
Total	3 405	0,02			3 405	
MARGE SUR M/SES ET MAT	14 299 068	99,98	2 503 769	100,00	11 987 896	518,69
PRODUITS						
Autres produits	2 343 647	16,39	3 049 235	121,79	-471 031	-16,73
Total	2 343 647	16,39	3 049 235	121,79	-471 031	-16,73
CHARGES						
Autres achats et charges externes	12 013 385	84,00	3 270 059	130,61	8 994 869	297,99
Impôts, taxes et versements assimilés	268 104	1,87	67 237	2,69	206 039	331,97
Salaires et Traitements	3 509 246	24,54	1 214 065	48,49	2 388 570	213,14
Charges sociales	1 222 279	8,55	511 473	20,43	750 151	158,89
Amortissements et provisions	757 454	5,30	116 715	4,66	649 717	603,06
Autres charges	116 099	0,81	30 573	1,22	87 877	311,39
Total	17 886 567	125,06	5 210 122	208,09	13 077 223	271,91
RESULTAT D'EXPLOITATION	-1 243 852	-8,70	342 881	13,69	-1 560 357	-492,99
Produits financiers	10 758 713	75,22	3 797 590	151,67	7 253 245	206,91
Charges financières	6 030 789	42,17	2 128 542	85,01	4 065 981	206,94
Résultat financier	4 727 924	33,06	1 669 049	66,66	3 187 264	206,88
Quote-part rslt financier op.en commun	-24 865	-0,17			-24 865	
RESULTAT COURANT	3 459 208	24,19	2 011 930	80,36	1 602 042	86,26
Produits exceptionnels	4 704 289	32,89			4 704 289	
Charges exceptionnelles	2 609 137	18,24	322 039	12,86	2 311 871	777,71
Résultat exceptionnel	2 095 151	14,65	-322 039	-12,86	2 392 418	-804,81
Impôts sur les bénéfices	-588 754	-4,12	1 159 730	46,32	-1 659 274	-155,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 143 113	42,95	530 162	21,17	5 653 733	NS

 Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4 (nouvelle dénomination de la société H4)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 338 579 429 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 143 113 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation du mali de fusion n'est pas limitée et la mali de fusion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Règles et méthodes comptables

Dépréciations

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié à la clôture de l'exercice. Par conséquent, aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour permettre la déduction fiscale sur 5 ans des frais d'acquisition sur les immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Trésorerie

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie gérée au sein de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4.

Frais d'émission des emprunts

Les frais des émissions des emprunts sont étalés sur la durée des financements.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sont constatées dès lors qu'il apparaît une augmentation du passif externe précise quant à son objet mais dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

L'évaluation des provisions pour risques est réalisée en fonction de la meilleure estimation de la sortie probable de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation ayant généré l'existence de la provision.

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à plusieurs opérations juridiques successives, les sociétés DBH4, DB MANAGMENT 1, DB MANAGMENT 2, DB INVESTISSEMENT et DEMATHIEU BARD GROUPE ont été regroupées sur l'exercice au sein de la société DBH4 pour ne former qu'une seule entité.

Dans le cadre des opérations de transmission universelle de patrimoine entre DB MANAGMENT 1, DB MANAGMENT 2 vers DBH4 puis des fusions des sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE, DEMATHIEU BARD INVESTISSEMENT avec DBH4, un mali de fusion a été dégagé pour 96 656 810 euros et a été comptabilisé en immobilisations financières compte tenu de son affectation aux titres de participation détenus.

L'activité de services transversaux en support des sociétés du groupe a été filialisée sur l'exercice au sein de DEMATHIEU BARD GESTION suite à un apport partiel d'activité.

Au cours de l'exercice, la société DB H4 a acquis les immeubles de Pontault Combault et de Woippy appartenant à DB CONSTRUCTION.

Elle a également repris le contrat de crédit-bail immobilier de Marcq en Baroeul qui était porté jusqu'alors par DB CONSTRUCTION NORD.

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société H4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'évolution du virus covid-19 qui touche tout le territoire français et qui a obligé son gouvernement à prendre des mesures de confinement aura un impact sur l'activité et les comptes 2020 de notre société.

Toutefois, le coronavirus est un événement qui n'est pas lié à des conditions existant à la date de clôture et n'est donc pas de nature à ajuster les comptes 2019.

L'évaluation des actifs et des passifs doit refléter uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Nous ne sommes pas en mesure à ce jour de chiffrer quels seront les impacts sur l'exercice 2020.

Le groupe Demathieu Bard dispose d'une structure financière solide et pourra apporter, si nécessaire, le soutien notamment financier à la société.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, les sociétés DBH4, Demathieu Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu & Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions, Capremib et Cibetec ont décidé de se placer sous le régime de l'intégration fiscale.

La société DBH4, société mère détenant directement ou indirectement 95% au moins du capital des filiales a été instituée société tête de groupe et s'est constituée auprès de l'administration fiscale seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles de l'ensemble du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société membre du groupe comme en l'absence d'intégration.

En cas de déficit pendant la période d'intégration fiscale, les filiales reçoivent à titre définitif de la société mère une somme égale à l'économie, immédiate et potentielle, procurée à cette dernière sur le montant de sa contribution par la prise en compte de ce déficit.

Etat de l'actif immobilisé

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial		2 890 902		2 890 902
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 506 078		10 506 078
Immobilisations incorporelles		13 396 980		13 396 980
- Terrains		476 778		476 778
- Constructions sur sol propre		6 150 440		6 150 440
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		622 902		622 902
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 285 764		1 285 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		143 001		143 001
- Emballages récupérables et divers		4 500 000		4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours		11 000		11 000
Immobilisations corporelles		13 189 884		13 189 884
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	123 721 703	98 359 192	123 721 703	98 359 192
- Autres titres immobilisés		20 026 156		20 026 156
- Prêts et autres immobilisations financières		101 196 900		101 196 900
Immobilisations financières	123 721 703	219 582 248	123 721 703	219 582 248
ACTIF IMMOBILISE	123 721 703	246 169 112	123 721 703	246 169 112

Le total des augmentations de 246 169 112 euros comprend les montants suivants issus de la fusion avec DB GROUPE et DB Investissement avec effet au 1er janvier 2019 :

- Immobilisations incorporelles pour 12 066 586 euros
 - Immobilisations corporelles pour 8 616 711 euros
 - Immobilisations financières pour 176 506 425 euros
- soit un total issu de la fusion de 197 189 722 euros.

Fonds commercial
Fonds commercial

Suite à la fusion entre les sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE et DBH4, la marque détenue par DEMATHIEU BARD GROUPE a généré un mali de fusion qui a été comptabilisée en immobilisations incorporelles pour 10 500 000 euros.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
MARQUE			10 500 000	10 500 000
Total			10 500 000	10 500 000

Etat des amortissements

Amortissements des immobilisations

Cadre A : Situations et mouvements de l'exercice

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 076		6 076
Immobilisations incorporelles		6 076		6 076
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		198 228		198 228
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		166 175		166 175
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		281 392		281 392
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 476		55 476
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		701 272		701 272
ACTIF IMMOBILISE		707 348		707 348

Etat des amortissements

Cadre B : Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dot. diff. de durée	Dot. mod dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mod dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)	128 463						128 463
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	128 463						128 463

Les amortissements issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 s'élèvent à :

- Amortissements éléments incorporels 5 165 euros
 - Amortissements éléments corporels 178 251 euros
- soit un total de 183 416 euros.

Cadre C : Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Mt. net début d'ex	Augmentation	Dot ex. aux amort	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler	691 435	707 135	233 521	1 165 048
Prime de remboursement des obligations	1 996 590		380 234	1 616 356

Les mouvements portant sur les frais d'émission des emprunts à étaler issus de la fusion avec DB Groupe en début d'exercice s'élèvent à 707 135 euros.

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		10 000			10 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		600 944	328 634		272 311
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		73 533	17 000		56 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		684 477	345 634		338 844
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		272 311	328 634		
Exceptionnelles			17 000		

Les mouvements issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- Poste litiges pour 10 000 euros ;
- Poste Provision pour perte de change pour 328 634 euros ;
- Poste Provision pour impôts pour 73 533 euros.

Etat des provisions et dépréciations

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	322 039	154 656		476 694
Provisions pour risques et charges		684 477	345 634	338 844
Provisions pour dépréciation		2 418 859		2 418 860
Total	322 039	3 257 992	345 634	3 234 398

Les mouvements issus de la fusion avec DB Groupe et DB Investissement au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- Poste Provisions réglementées pour 348 230 euros ;
- Poste Provision pour risques et charges pour 412 166 euros ;
- Poste Provision pour dépréciation pour 418 860 euros.

Etat échéances créances et dettes
Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 678 754		1 678 754
Prêts	3 354 891	732 504	2 622 387
Autres	97 842 009		97 842 009
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 038 671	7 038 671	
Autres	51 836 727	51 836 727	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	516 095	516 095	
Total	162 267 146	60 123 997	102 143 149
Prêts accordés en cours d'exercice	3 354 891		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les montants issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- pour le poste Créances rattachées à des participations 3 853 788 euros ;
- pour le poste Prêts 2 652 061 euros.

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4				Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12				
Adresse de l'entreprise 17 Rue Vénizélos 57950 MONTIGNY LES METZ				Durée de l'exercice précédent* 13				
Numéro SIRET* 8 3 3 9 7 7 3 2 5 0 0 0 2 0				Néant ☐ *				
				Exercice N clos le, 31/12/2019				
				Brut 1				
				Amortissements, provisions				
				Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire sous le N° 2020 B 3545 Metz, le 9/07/2020 Le Greffier				
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC			
		Frais de développement *	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 077	AG	6 076	1	
		Fonds commercial (1)	AH	2 890 902	AI		2 890 902	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	10 500 000	AK		10 500 000	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	476 777	AO		476 777	
		Constructions	AP	6 773 341	AQ	364 403	6 408 938	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	5 928 764	AU	336 868	5 591 896	
		Immobilisations en cours	AV	11 000	AW		11 000	
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	96 680 438	CV	2 411 961	94 268 477	
		Créances rattachées à des participations	BB	1 678 753	BC		1 678 753	
		Autres titres immobilisés	BD	20 026 155	BE		20 026 155	
		Prêts	BF	3 354 891	BG	6 898	3 347 992	
		Autres immobilisations financières*	BH	97 842 008	BI		97 842 008	
	TOTAL (II)			BJ	246 169 111	BK	3 126 207	243 042 903
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production de biens			BN		BO			
En cours de production de services			BP		BQ			
Produits intermédiaires et finis			BR		BS			
Marchandises			BT		BU			
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	4 208	BW		4 208	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	7 038 670	BY		7 038 670	
		Autres créances (3)	BZ	51 836 726	CA		51 836 726	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
DIVERS		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :	CD	16 023 832	CE		16 023 832	
		Disponibilités	CF	17 063 276	CG		17 063 276	
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	516 095	CI		516 095	
		TOTAL (III)	CJ	92 482 809	CK		92 482 809	
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	1 165 048			1 165 048	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	1 616 356			1 616 356		
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	272 310			272 310		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	341 705 636	1A	3 126 207	338 579 428		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		2 890 902	(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	732 504	(3) Part à plus d'un an	CR
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 82 082 292 ...)		DA	82 082 292	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	26 508	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	6 143 112	
	Subventions d'investissement		DJ		
	Provisions réglementées *		DK	476 694	
	TOTAL (I)		DL	88 728 607	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	282 310	
	Provisions pour charges		DQ	56 533	
	TOTAL (III)		DR	338 843	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	17 307 711	
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	63 042 846	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	139 957 683	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	3 903 504	
	Dettes fiscales et sociales		DY	3 067 246	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	20 571 634	
	Autres dettes		EA	1 523 990	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	567	
TOTAL (IV)		EC	249 375 185		
Ecart de conversion passif* (V)		ED	136 792		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	338 579 428		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Ecart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	181 058 386
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	4 462 316	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4						Néant ☐ *			
		Exercice N							
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF			
		FG	13 249 663	FH	1 052 809	FI	14 302 472		
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13 249 663	FK	1 052 809	FL	14 302 472		
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	94 812			
	Autres produits (1) (11)				FQ	2 248 835			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	16 646 120	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	3 405	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	12 013 385	
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	268 103	
	Salaires et traitements*						FY	3 509 245	
	Charges sociales (10)						FZ	1 222 279	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*						GA	757 453
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GB	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GC	
	Autres charges (12)						GD		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	116 098	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	17 889 972	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GG	(1 243 851)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GH		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	24 864	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	9 249 296	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	1 148 547	
	Différences positives de change						GM	328 633	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	32 235	
	Total des produits financiers (V)						GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GP	10 758 713	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	2 652 544	
	Différences négatives de change						GR	3 372 274	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	5 969	
	Total des charges financières (VI)						GT		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	6 030 789		
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	4 727 924		
						GW	3 459 207		

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise		SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	12 112		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 675 176		
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC	17 000		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 704 288		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	3 640		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	2 477 034		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	128 463		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	2 609 137		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	2 095 151		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(588 753)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	32 109 122		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	25 966 009		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	6 143 112		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	1 163 305	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ	795 882	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	10 056 004	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	262 652	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	10 500	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			RD		
	(9)	Dont transferts de charges			A1	94 812	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)			A2		
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5					
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A3	2 244 576	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A4	21 262	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6	obligatoires	A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Voir état annexe							
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N		
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

Etat échéances créances et dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	17 307 711	1 308 413	15 999 299	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 462 316	4 462 316		
- à plus de 1 an à l'origine	58 580 531	6 263 031	26 817 500	25 500 000
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 903 504	3 903 504		
Dettes fiscales et sociales	3 067 247	3 067 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 571 634	20 571 634		
Autres dettes (**)	141 481 674	141 481 674		
Produits constatés d'avance	567	567		
Total	249 375 185	181 058 386	42 816 799	25 500 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 317 379			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	10 142 889			
(**) Dont envers les associés	139 957 683			

Les montants issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 figurant au poste Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'élèvent à 33 982 765 euros.

 Produits à recevoir**Produits à recevoir**

	Montant
INTÉRÊTS COURUS S/CRÉANCES RATTACHÉ	6 016
CLTS GROUPE FAE	989 750
PLACEMENTS	16 023 833
Total	17 019 599

Charges à payer
Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVEN	249 010
FNP GROUPE	519 321
INTERETS SUR OCA	241 973
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	103 031
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	14 703
PROVISION SALAIRES	848 400
NOTES DE FRAIS	790
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	608 411
CHARGES A PAYER	99 448
ETAT CHARGES DIVERSES A PAYER	109 500
Total	2 794 585

 Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	516 095		
Total	516 095		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	567		
Total	567		



Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 82 082 293 euros décomposé en 81 818 639 titres.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	59 278 711	1 539 928		60 818 639
ACTIONS DE PREFERENCES	21 000 000			21 000 000
TOTAL	80 278 711	1 539 928		81 818 639

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM	198 000,00	1 732 304,00	51,00	975 960,00
DIV EGD L4702 PETANGE	1 000 000,00	2 774 791,00	51,00	475 593,00
DIV DB HUNGARIA 2085 PILISVOROSVAR	78 824,00	-42 353,00	100,00	
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE	1 750 000,00	22 220 258,00	99,60	6 892 526,00
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	831 921,00	100,00	1 239 277,00
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	727 537,00	100,00	651 168,00
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	7 100 000,00	-1 036 177,00	100,00	974 839,00
SAS SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU & BARD 57950	1 500 000,00	3 268 037,00	100,00	1 179 308,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	4 152 034,00	100,00	-416 418,00
SAS DEMATHIEU & BARD CONSTRUCTION NORD 597	1 469 850,00	511 654,00	100,00	-1 078 093,00
SAS CIBETEC 51500 ST LEONARD	1 000 000,00	696 209,00	100,00	33 328,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	500 000,00	1 498 064,00	65,00	333 578,00
SAS S.I.M.T.A. 94550 CHEVILLY LARUE	40 000,00	1 000 000,00	79,98	
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	-43 823,00	100,00	6 369,00
SAS DEMATHIEU BARD INGENIERIE INDUSTRI. 57950	400 000,00	551 923,00	99,68	74 720,00
SAS EGD LORRAINE 57140 WOIPPY	300 000,00	121 178,00	100,00	184 561,00
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	18 174,00	100,00	104 500,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM	304 000,00	1 397 618,00	51,05	669 242,00
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME	10 845 047,00	3 429 621,00	100,00	530 618,00
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE			80,00	
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	30 000 000,00	7 926 362,00	90,00	4 466 280,00
SARL LA CHATAIGNE 57280 HAUCONCOURT	14 000,00	333 697,00	100,00	49 144,00
SAS B.L.B.CONSTRUCTIONS 69730 GENAY	1 000 000,00	3 319 099,00	100,00	1 202 819,00
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	-3 728,00	100,00	6 719,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT	2 725 816,00	50 609,00	24,19	-212 795,00
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ	445 114,00	119 464,00	19,00	100 010,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE	5 800 000,00	1 287 387,00	40,69	966 932,00
SCI DE L'IMPRIMERIE 57000 METZ	100 020,00	-280 027,00	33,33	-134 637,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 459 208	-588 754	4 047 961
+ Résultat exceptionnel	2 095 151		2 095 151
- Participations des salariés			
Résultat comptable	5 554 359	-588 754	6 143 113
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition de titres de participation, la société H4 a donné les garanties suivantes :

- Délégation imparfaite et conditionnelle de police d'assurance
- Nantissement des titres détenus DB CONSTRUCTION, DB BATIMENT IDF, DB CONSTRUCTION NORD, BLB CONSTRUCTIONS, DB IMMOBILIER.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles	17 307 711
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	25 900 000
Emprunts et dettes divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	43 207 711

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	476 694
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	476 694
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	272 311
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	272 311
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	57 227
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

 Rémunération des dirigeants**Informations sur les dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle conduirait à faire état de salaires individualisés.

 Effectif moyen**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres Agents de maîtrise et techniciens Employés Ouvriers	8	
Total	8	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DBH4	SAS	82 082 292.55€	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz



Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.77 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : Table mortalité TD 2014/2016
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 627 423 euros.

 Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4 (nouvelle dénomination de la société H4)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 338 579 429 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 143 113 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été établis le 31 mars 2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement et de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue de l'immobilisation.

- * Concessions et Brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

En l'absence de limite prévisible des avantages économiques attendus par notre entité, la durée d'utilisation du mali de fusion n'est pas limitée et la mali de fusion ne fait pas l'objet d'un amortissement.

Un test de dépréciation est effectué à la clôture et si la valeur obtenue est inférieure à la valeur d'actif, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Règles et méthodes comptables

Dépréciations

Aucun indice de perte de valeur n'a été identifié à la clôture de l'exercice. Par conséquent, aucun test de dépréciation n'a été mis en oeuvre.

Immobilisations financières

Les immobilisations financières figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou leur valeur d'apport.

Les frais d'acquisition des titres de participation sont intégrés au prix de revient des immobilisations financières.

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour permettre la déduction fiscale sur 5 ans des frais d'acquisition sur les immobilisations financières.

A chaque arrêté, lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée de la différence.

La valeur d'utilité est déterminée en tenant compte des capitaux propres détenus et des perspectives de rentabilité et de réalisation, mesurées soit au niveau de la filiale, soit au niveau d'un ensemble de filiales, en prenant en compte les avantages attendus tels que les synergies avec les autres activités du groupe et de la valeur stratégique de l'entreprise.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Trésorerie

Afin d'optimiser les placements financiers au niveau du groupe Demathieu Bard, il existe une convention de gestion centralisée de trésorerie gérée au sein de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4.

Frais d'émission des emprunts

Les frais des émissions des emprunts sont étalés sur la durée des financements.

Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques sont constatées dès lors qu'il apparaît une augmentation du passif externe précise quant à son objet mais dont le montant ou l'échéance ne peuvent être fixés de façon précise.

L'évaluation des provisions pour risques est réalisée en fonction de la meilleure estimation de la sortie probable de ressources nécessaire à l'extinction de l'obligation ayant généré l'existence de la provision.

Primes de remboursement des obligations

Les primes de remboursement sont amorties au prorata des intérêts courus.

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Suite à plusieurs opérations juridiques successives, les sociétés DBH4, DB MANAGMENT 1, DB MANAGMENT 2, DB INVESTISSEMENT et DEMATHIEU BARD GROUPE ont été regroupées sur l'exercice au sein de la société DBH4 pour ne former qu'une seule entité.

Dans le cadre des opérations de transmission universelle de patrimoine entre DB MANAGMENT 1, DB MANAGMENT 2 vers DBH4 puis des fusions des sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE, DEMATHIEU BARD INVESTISSEMENT avec DBH4, un mali de fusion a été dégagé pour 96 656 810 euros et a été comptabilisé en immobilisations financières compte tenu de son affectation aux titres de participation détenus.

L'activité de services transversaux en support des sociétés du groupe a été filialisée sur l'exercice au sein de DEMATHIEU BARD GESTION suite à un apport partiel d'activité.

Au cours de l'exercice, la société DB H4 a acquis les immeubles de Pontault Combault et de Woippy appartenant à DB CONSTRUCTION.

Elle a également repris le contrat de crédit-bail immobilier de Marcq en Baroeul qui était porté jusqu'alors par DB CONSTRUCTION NORD.

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société H4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

L'évolution du virus covid-19 qui touche tout le territoire français et qui a obligé son gouvernement à prendre des mesures de confinement aura un impact sur l'activité et les comptes 2020 de notre société.

Toutefois, le coronavirus est un événement qui n'est pas lié à des conditions existant à la date de clôture et n'est donc pas de nature à ajuster les comptes 2019.

L'évaluation des actifs et des passifs doit refléter uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Nous ne sommes pas en mesure à ce jour de chiffrer quels seront les impacts sur l'exercice 2020.

Le groupe Demathieu Bard dispose d'une structure financière solide et pourra apporter, si nécessaire, le soutien notamment financier à la société.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, les sociétés DBH4, Demathieu Bard Construction, Société de Matériel Demathieu & Bard, Demathieu & Bard Immobilier, Demathieu & Bard Bâtiment Ile de France, Demathieu & Bard Construction Nord, BLB Constructions, Capremib et Cibetec ont décidé de se placer sous le régime de l'intégration fiscale.

La société DBH4, société mère détenant directement ou indirectement 95% au moins du capital des filiales a été instituée société tête de groupe et s'est constituée auprès de l'administration fiscale seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles de l'ensemble du groupe.

Les charges d'impôts sont supportées par chaque société membre du groupe comme en l'absence d'intégration.

En cas de déficit pendant la période d'intégration fiscale, les filiales reçoivent à titre définitif de la société mère une somme égale à l'économie, immédiate et potentielle, procurée à cette dernière sur le montant de sa contribution par la prise en compte de ce déficit.

Etat de l'actif immobilisé
Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial		2 890 902		2 890 902
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 506 078		10 506 078
Immobilisations incorporelles		13 396 980		13 396 980
- Terrains		476 778		476 778
- Constructions sur sol propre		6 150 440		6 150 440
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		622 902		622 902
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers		1 285 764		1 285 764
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		143 001		143 001
- Emballages récupérables et divers		4 500 000		4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours		11 000		11 000
Immobilisations corporelles		13 189 884		13 189 884
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	123 721 703	98 359 192	123 721 703	98 359 192
- Autres titres immobilisés		20 026 156		20 026 156
- Prêts et autres immobilisations financières		101 196 900		101 196 900
Immobilisations financières	123 721 703	219 582 248	123 721 703	219 582 248
ACTIF IMMOBILISE	123 721 703	246 169 112	123 721 703	246 169 112

Le total des augmentations de 246 169 112 euros comprend les montants suivants issus de la fusion avec DB GROUPE et DB Investissement avec effet au 1er janvier 2019 :

- Immobilisations incorporelles pour 12 066 586 euros
 - Immobilisations corporelles pour 8 616 711 euros
 - Immobilisations financières pour 176 506 425 euros
- soit un total issu de la fusion de 197 189 722 euros.

Fonds commercial
Fonds commercial

Suite à la fusion entre les sociétés DEMATHIEU BARD GROUPE et DBH4, la marque détenue par DEMATHIEU BARD GROUPE a généré un mali de fusion qui a été comptabilisée en immobilisations incorporelles pour 10 500 000 euros.

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
MARQUE			10 500 000	10 500 000
Total			10 500 000	10 500 000

Etat des amortissements

Amortissements des immobilisations

Cadre A : Situations et mouvements de l'exercice

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 076		6 076
Immobilisations incorporelles		6 076		6 076
- Terrains				
- Constructions sur sol propre		198 228		198 228
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions		166 175		166 175
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers		281 392		281 392
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		55 476		55 476
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles		701 272		701 272
ACTIF IMMOBILISE		707 348		707 348

Etat des amortissements

Cadre B : Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dot. diff. de durée	Dot. mod dégressif	Dot. am. fisc. exc.	Rep. diff. de durée	Rep. mod dégressif	Rep. am. fisc. exc.	Mouv. net am. fin ex
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement/dév. (I)							
Autres immo. incorp. (II)							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Install. techniques, matériel et outilla							
Install. générales, agenc. et aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique ,							
Emballages récupérables et divers							
Total III							
Frais S/titres participation (IV)	128 463						128 463
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	128 463						128 463

Les amortissements issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 s'élèvent à :

- Amortissements éléments incorporels 5 165 euros
 - Amortissements éléments corporels 178 251 euros
- soit un total de 183 416 euros.

Cadre C : Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Mt. net début d'ex	Augmentation	Dot ex. aux amort	Mt. net fin d'ex.
Frais d'émission d'emprunt à étaler	691 435	707 135	233 521	1 165 048
Prime de remboursement des obligations	1 996 590		380 234	1 616 356

Les mouvements portant sur les frais d'émission des emprunts à étaler issus de la fusion avec DB Groupe en début d'exercice s'élèvent à 707 135 euros.

Etat des provisions et dépréciations

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		10 000			10 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		600 944	328 634		272 311
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts		73 533	17 000		56 533
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		684 477	345 634		338 844
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières		272 311	328 634		
Exceptionnelles			17 000		

Les mouvements issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- Poste litiges pour 10 000 euros ;
- Poste Provision pour perte de change pour 328 634 euros ;
- Poste Provision pour impôts pour 73 533 euros.

Etat des provisions et dépréciations

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	322 039	154 656		476 694
Provisions pour risques et charges		684 477	345 634	338 844
Provisions pour dépréciation		2 418 859		2 418 860
Total	322 039	3 257 992	345 634	3 234 398

Les mouvements issus de la fusion avec DB Groupe et DB Investissement au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- Poste Provisions réglementées pour 348 230 euros ;
- Poste Provision pour risques et charges pour 412 166 euros ;
- Poste Provision pour dépréciation pour 418 860 euros.

Etat échéances créances et dettes

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	1 678 754		1 678 754
Prêts	3 354 891	732 504	2 622 387
Autres	97 842 009		97 842 009
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 038 671	7 038 671	
Autres	51 836 727	51 836 727	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	516 095	516 095	
Total	162 267 146	60 123 997	102 143 149
Prêts accordés en cours d'exercice	3 354 891		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les montants issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 sont les suivants :

- pour le poste Créances rattachées à des participations 3 853 788 euros ;
- pour le poste Prêts 2 652 061 euros.

Etat échéances créances et dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)	17 307 711	1 308 413	15 999 299	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	4 462 316	4 462 316		
- à plus de 1 an à l'origine	58 580 531	6 263 031	26 817 500	25 500 000
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 903 504	3 903 504		
Dettes fiscales et sociales	3 067 247	3 067 247		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 571 634	20 571 634		
Autres dettes (**)	141 481 674	141 481 674		
Produits constatés d'avance	567	567		
Total	249 375 185	181 058 386	42 816 799	25 500 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 317 379			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	10 142 889			
(**) Dont envers les associés	139 957 683			

Les montants issus de la fusion avec DB Groupe au 1er janvier 2019 figurant au poste Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit s'élèvent à 33 982 765 euros.

Produits à recevoir
Produits à recevoir

	Montant
INTÉRÊTS COURUS S/CRÉANCES RATTACHÉ	6 016
CLTS GROUPE FAE	989 750
PLACEMENTS	16 023 833
Total	17 019 599

 Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVEN	249 010
FNP GROUPE	519 321
INTERETS SUR OCA	241 973
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	103 031
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	14 703
PROVISION SALAIRES	848 400
NOTES DE FRAIS	790
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	608 411
CHARGES A PAYER	99 448
ETAT CHARGES DIVERSES A PAYER	109 500
Total	2 794 585

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	516 095		
Total	516 095		

Produits constatés d'avance
Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	567		
Total	567		



Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 82 082 293 euros décomposé en 81 818 639 titres.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	59 278 711	1 539 928		60 818 639
ACTIONS DE PREFERENCES	21 000 000			21 000 000
TOTAL	80 278 711	1 539 928		81 818 639

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM	198 000,00	1 732 304,00	51,00	975 960,00
DIV EGD L4702 PETANGE	1 000 000,00	2 774 791,00	51,00	475 593,00
DIV DB HUNGARIA 2085 PILISVOROSVAR	78 824,00	-42 353,00	100,00	
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE	1 750 000,00	22 220 258,00	99,60	6 892 526,00
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	831 921,00	100,00	1 239 277,00
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	727 537,00	100,00	651 168,00
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	7 100 000,00	-1 036 177,00	100,00	974 839,00
SAS SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU & BARD 57950	1 500 000,00	3 268 037,00	100,00	1 179 308,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	4 152 034,00	100,00	-416 418,00
SAS DEMATHIEU & BARD CONSTRUCTION NORD 597	1 469 850,00	511 654,00	100,00	-1 078 093,00
SAS CIBETEC 51500 ST LEONARD	1 000 000,00	696 209,00	100,00	33 328,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	500 000,00	1 498 064,00	65,00	333 578,00
SAS S.I.M.T.A. 94550 CHEVILLY LARUE	40 000,00	1 000 000,00	79,98	
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	-43 823,00	100,00	6 369,00
SAS DEMATHIEU BARD INGENIERIE INDUSTRI. 57950	400 000,00	551 923,00	99,68	74 720,00
SAS EGD LORRAINE 57140 WOIPPY	300 000,00	121 178,00	100,00	184 561,00
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	18 174,00	100,00	104 500,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM	304 000,00	1 397 618,00	51,05	669 242,00
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME	10 845 047,00	3 429 621,00	100,00	530 618,00
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE			80,00	
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	30 000 000,00	7 926 362,00	90,00	4 466 280,00
SARL LA CHATAIGNE 57280 HAUCONCOURT	14 000,00	333 697,00	100,00	49 144,00
SAS B.L.B.CONSTRUCTIONS 69730 GENAY	1 000 000,00	3 319 099,00	100,00	1 202 819,00
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	-3 728,00	100,00	6 719,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT	2 725 816,00	50 609,00	24,19	-212 795,00
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ	445 114,00	119 464,00	19,00	100 010,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE	5 800 000,00	1 287 387,00	40,69	966 932,00
SCI DE L'IMPRIMERIE 57000 METZ	100 020,00	-280 027,00	33,33	-134 637,00

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 459 208	-588 754	4 047 961
+ Résultat exceptionnel	2 095 151		2 095 151
- Participations des salariés			
Résultat comptable	5 554 359	-588 754	6 143 113
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Engagements financiers

Engagements donnés

Dans le cadre de l'acquisition de titres de participation, la société H4 a donné les garanties suivantes :

- Délégation imparfaite et conditionnelle de police d'assurance
- Nantissement des titres détenus DB CONSTRUCTION, DB BATIMENT IDF, DB CONSTRUCTION NORD, BLB CONSTRUCTIONS, DB IMMOBILIER.

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Dettes garanties par des sûretés réelles

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties
Emprunts obligataires convertibles	17 307 711
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	25 900 000
Emprunts et dettes divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	43 207 711

Accrois.et allègem.dette future d'impôts

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	476 694
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	476 694
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	272 311
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	272 311
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la dette future d'impôt	57 227
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

 Rémunération des dirigeants**Informations sur les dirigeants**

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Somme non mentionnée car elle conduirait à faire état de salaires individualisés.

 Effectif moyen
Effectif

Effectif moyen du personnel : 8 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	8	

 Identité de la société mère - consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DBH4	SAS	82 082 292.55€	17 rue Venizélos 57950 Montigny-les Metz

 Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.77 %
- Taux de croissance des salaires : 1.5 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : Table mortalité TD 2014/2016
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 627 423 euros.

Résultats des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social				80 278 711,00	82 082 292,55
Nombre d'actions ordinaires				80 278 711,00	80 278 711,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)				2 503 769,00	14 302 472,87
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions				2 500 804,31	8 747 186,77
Impôts sur les bénéfices				1 159 730,00	-588 753,68
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions				530 161,63	6 143 112,84
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions				0,02	0,12
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions				0,01	0,08
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés				9	8
Montant de la masse salariale				1 214 064,93	3 509 245,71
Montant des sommes versées en avantages sociaux				511 472,53	1 222 279,40