

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 02281 Numéro SIREN : 499 873 826 Nom ou dénomination : AB HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 07/07/2023 sous le numéro de dépôt 7681

AB HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 270 290 euros
Siège social : 1 rue de Lorraine – 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
499 873 826 RCS NANTES

* * *

COMPTES CLOS AU 30.09.2022

Approuvés par l'Assemblée Générale Ordinaire annuelle du 31.03.2023

* * *

Bilan - Compte de Résultat – Annexes

* * *

Copie certifiée conforme

La Gérance

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. A.', written over a horizontal line.

Déposé au Greffe

le 05 MAI 2023

sous le N° 1681

RCS N° 132281

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 508	2 508		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 750		51 750	51 750
Constructions	293 250	73 215	220 035	231 765
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 792	3 133	659	607
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 667 611		1 667 611	1 667 611
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	96		96	96
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	2 019 007	78 856	1 940 151	1 951 829
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	102 590		102 590	70 795
Autres créances	272 579		272 579	194 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 242		18 242	19 988
Charges constatées d'avance (3)	12 856		12 856	12 720
	406 267		406 267	297 952
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 425 273	78 856	2 346 418	2 249 781
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	318 000	318 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 000	10 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 800	31 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 361 222	1 331 366
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 227	29 856
Subventions d'investissement	22 981	22 981
Provisions réglementées	1 769 230	1 744 003
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 010	239 923
Emprunts et dettes diverses (3)	94 619	107 992
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	25 801	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 593	8 876
Dettes fiscales et sociales	29 565	78 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	180 600	70 800
Produits constatés d'avance (1)	577 188	505 778
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 348 418	2 249 781
(1) Dont à plus d'un an (a)	193 564	324 774
(1) Dont à moins d'un an (a)	357 822	181 004
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	237 964	305 419
Chiffre d'affaires net	237 964	305 419
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 608
Autres produits	19	69
	237 982	311 095
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	56 346	60 673
Impôts taxes et versements assimilés	3 574	3 676
Salaires et traitements	193 153	251 523
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 352	12 513
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	481	478
	265 907	328 863
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-27 925	-17 767
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	45 000	40 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 006	40 019
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 250	4 574
Différences négatives de change		

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 250	4 574
RESULTAT FINANCIER	40 755	35 445
RESULTAT COURANT avant impôts	12 831	17 677
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	535	497
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	535	497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-535	-497
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-12 931	-12 676
BENEFICE OU PERTE	25 227	29 656
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 346 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 227 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/01/2023.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 25 ans

* Matériel de bureau et informatique: 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Règles et méthodes comptables**Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 508			2 508
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 508			2 508
- Terrains	51 750			51 750
- Constructions sur sol propre	293 250			293 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 118	674		3 792
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	348 118	674		348 792
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 611			1 667 611
- Autres titres immobilisés	96			96
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 667 707			1 667 707
ACTIF IMMOBILISE	2 018 332	674		2 019 007

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BENETEAU ANDRE 44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE	15 245	283 466	100,00	61 528
SASU AVF AUTOMOBILES 44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE	156 000	618 547	100,00	94 240
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					45 000
- Participations (détenues entre 10 et 50 %)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 508			2 508
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 508			2 508
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	61 485	11 730		73 215
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 511	622		3 133
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	63 996	12 352		76 348
ACTIF IMMOBILISE	66 503	12 352		78 856

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		12 352	12 352
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		12 352	12 352
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 388 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 590	102 590	
Autres	272 579	272 579	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 856	12 856	
Total	388 025	388 025	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - facture à établir	102 590
URSSAF Virginie à recevoir	1 933
Total	104 523

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 318 000,00 euros décomposé en 31 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 800	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	22 981			22 981
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	22 981			22 981
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 551 386 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	217 010	23 446	96 190	97 374
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 593	29 593		
Dettes fiscales et sociales	29 565	29 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	275 219	275 219		
Produits constatés d'avance				
Total	551 386	357 822	96 190	97 374
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	22 895			
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	94 619			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 94 619 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.non parvenues	2 961
Int.courus s/ emp.aup.établt.crédit	227
Pers.autr.charges à payer	4 006
Retards paiement URSSAF BENETEAU A.	10 129
Retards paiement URSSAF BENETEAU V.	6 877
Etat charges à payer	2 473
Clients - Avoir à établir	180 600
Total	207 273

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 856		
Total	12 856		

Notes sur le compte de résultat**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2007, la société SARL AB HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AB HOLDING. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Note liminaire

Les tableaux comportent deux exercices :

La première période du 01/10/2021 au 30/09/2022 pour une durée de 12 mois

La seconde période du 01/10/2020 au 30/09/2021 pour une durée de 12 mois.

Pour les besoins de l'analyse financière, il a été procédé à des modifications des affectations comptables et à des retraitements des comptes légaux.

En conséquence, les tableaux suivants présentés en euros comportent la mention "Retraités".

Les retraitements effectués en euros sont les suivants :

AB HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 270 290 euros
Siège social : 1 rue de Lorraine - 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
499 873 826 RCS NANTES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 31 MARS 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2022 s'élevant à 25 227 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :25 227 euros

En totalité au compte "Autres Réserves" qui s'élève ainsi à 1 386 449 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



**RSM Ouest**

18 avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
France
T +33 2 51 83 30 30
F +33 2 51 83 30 39

www.rsmfrance.fr

AB HOLDING

Siège social : 1 rue de Lorraine – 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE
Société à responsabilité limitée au capital de 318 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2022.

AB HOLDING

Siège social : 1 rue de Lorraine – 44240 LA CHAPELLE SUR ERDRE

Société à responsabilité limitée au capital de 318 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2022

A l'assemblée générale de la société AB HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB HOLDING relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 du commissaire 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

Participations

Les titres de participations sont évalués selon les modalités décrites dans la note "Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières" figurant au chapitre "Règles et méthodes comptables" de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fonde cette valeur d'inventaire et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues. Nous nous sommes également assurés du caractère approprié des informations fournies dans la note de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

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 Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du Code de Commerce sont mentionnées de façon incomplète dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 Gérant.

Responsabilités du commissaire 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 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 les 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 les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Herblain, le 15 mars 2023

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes Membre
de la Compagnie Régionale de l'Ouest Atlantique



Vincent JEANNEAU

Associé

RSM Ouest

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 30/09/2022	Net au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	2 508	2 508		
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & val. similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	51 750		51 750	51 750
Constructions	293 250	73 215	220 035	231 765
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 792	3 133	659	607
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 667 611		1 667 611	1 667 611
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	96		96	96
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	2 019 007	78 856	1 940 151	1 951 829
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	102 590		102 590	70 795
Autres créances	272 579		272 579	194 449
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 242		18 242	19 988
Charges constatées d'avance (3)	12 856		12 856	12 720
	406 267		406 267	297 952
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 425 273	78 856	2 346 418	2 249 781
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

RSM Ouest

Bilan passif

	30/09/2022	30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	318 000	318 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	10 000	10 000
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	31 800	31 800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 361 222	1 331 366
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 227	29 856
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	22 981	22 981
	1 769 230	1 744 003
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 010	239 923
Emprunts et dettes diverses (3)	94 619	107 992
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	25 801	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 593	8 876
Dettes fiscales et sociales	29 565	78 187
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	180 600	70 800
Produits constatés d'avance (1)		
	577 188	505 778
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 346 418	2 249 781
(1) Dont à plus d'un an (a)	193 564	324 774
(1) Dont à moins d'un an (a)	357 822	181 004
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

RSM Ouest

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	237 964	305 419
Chiffre d'affaires net	237 964	305 419
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges		5 608
Autres produits	19	69
	237 982	311 095
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	56 346	60 673
Impôts, taxes et versements assimilés	3 574	3 676
Salaires et traitements	193 153	251 523
Charges sociales		
Dotations aux amortissements et dépréciations		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	12 352	12 513
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	481	478
	265 907	328 863
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 925	-17 767
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	45 000	40 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6	19
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	45 006	40 019
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 250	4 574
Différences négatives de change		

RSM Ouest

Compte de résultat

	30/09/2022	30/09/2021
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 250	4 574
RESULTAT FINANCIER	40 755	35 445
RESULTAT COURANT avant impôts	12 831	17 677
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	535	497
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	535	497
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-535	-497
Participations des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	-12 931	-12 676
BENEFICE OU PERTE	25 227	29 856
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

RSM Ouest

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 2 346 418 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 227 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/01/2023.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément à la réglementation française en vigueur. Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Aucune immobilisation ne justifie une décomposition par composant.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 25 ans

* Matériel de bureau et informatique : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

RSM Ouest

Règles et méthodes comptables**Frais d'émission des emprunts**

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 508			2 508
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 508			2 508
- Terrains	51 750			51 750
- Constructions sur sol propre	293 250			293 250
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 118	674		3 792
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	348 118	674		348 792
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 667 611			1 667 611
- Autres titres immobilisés	96			96
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 667 707			1 667 707
ACTIF IMMOBILISE	2 018 332	674		2 019 007

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS BENETEAU ANDRE 44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE	15 245	283 466	100,00	61 528
SASU AVF AUTOMOBILES 44240 LA CHAPELLE-SUR-ERDRE	156 000	618 547	100,00	94 240
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					45 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	2 508			2 508
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	2 508			2 508
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	61 485	11 730		73 215
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 511	622		3 133
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	63 996	12 352		76 348
ACTIF IMMOBILISE	66 503	12 352		78 856

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		12 352	12 352
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		12 352	12 352
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 388 025 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	102 590	102 590	
Autres	272 579	272 579	
Capital souscrit - appelé, non versé	12 856	12 856	
Charges constatées d'avance			
Total	388 025	388 025	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - facture à établir	102 590
URSSAF Virginie à recevoir	1 933
Total	104 523

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 318 000,00 euros décomposé en 31 800 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	31 800	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	31 800	10,00

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	22 981			22 981
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	22 981			22 981
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 551 386 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
· à 1 an au maximum à l'origine				
· à plus de 1 an à l'origine	217 010	23 446	96 190	97 374
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 593	29 593		
Dettes fiscales et sociales	29 565	29 565		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	275 219	275 219		
Produits constatés d'avance				
Total	551 386	357 822	96 190	97 374
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont	22 895			
(**) Emprunts, dettes contractés auprès des associés personnes physiques	94 619			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 94 619 euros

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact.non parvenues	2 961
Int.courus s/ emp.aup.établt.crédit	227
Pers.autr.charges à payer	4 006
Retards paiement URSSAF BENETEAU A.	10 129
Retards paiement URSSAF BENETEAU V.	6 877
Etat charges à payer	2 473
Clients - Avoir à établir	180 600
Total	207 273

RSM Ouest

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	12 856		
Total	12 856		

RSM Ouest

Notes sur le compte de résultat**Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale**

A partir de l'exercice ouvert au 01/10/2007, la société SARL AB HOLDING est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL AB HOLDING. Elle agit en qualité de tête de groupe.

**GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
DE NANTES**

2 bis Quai François Mitterrand
B.P. 86209
44262 NANTES cedex 2

LA CHAPELLE SUR ERDRE,
le 20 avril 2023

Affaire : AB HOLDING (SARL)
N/Réf. : 07.00650/AB/SBA

Monsieur le Greffier,

Vous trouverez sous ce pli les documents nécessaires au dépôt des comptes annuels clos le 30 septembre 2022 de la société AB HOLDING.

Je vous rappelle que nous avons un compte ouvert auprès de votre Greffe sous le numéro 8900102.

Vous souhaitant bonne réception des présentes,

Je vous prie de croire, Monsieur le Greffier, à ma considération.

Antoine BLANCHARD
Avocat associé
ablanchard@guequenavocats.com

