

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 01920 Numéro SIREN : 505 314 591 Nom ou dénomination : AASGARD RENNES
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt 8617

Bilan

8617

Copie certifiée conforme

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 289	1 289		194
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	18 415	13 932	4 483	7 354
Autres immobilisations corporelles	443 637	282 852	160 785	231 434
Immobilisations en cours	4 166		4 166	
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	11 368		11 368	11 368
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 320		11 320	13 820
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	490 196	298 073	192 122	264 169
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	265 256		265 256	236 678
Avances et acomptes versés/com.				2 000
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	23 329	1 728	21 601	40 077
Autres créances	545 757		545 757	31 837
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement	470 000		470 000	720 000
Disponibilités	209 143		209 143	252 497
Charges constatés d'avance (3)	94 791		94 791	76 713
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 608 276	1 728	1 606 547	1 359 803
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 098 471	299 801	1 798 670	1 623 972
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

[Signature]

Bilan

	Net au 31/08/2022	Net au 31/08/2021
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	7 500	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contactuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	716 081	605 157
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	190 367	212 174
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	914 698	825 581
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	178 780	244 650
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	476 275	347 708
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 654	88 518
Dettes fiscales et sociales	121 180	117 514
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	883 972	798 391
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 798 670	1 623 972
(1) Dont à plus d'un an (a)	113 952	178 780
(1) Dont à moins d'un an (a)	770 019	619 611
(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

	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois	du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 258 198	1 931 945
Production vendue	630 231	600 149
Chiffre d'affaires net	2 888 429	2 532 094
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	16 522	11 224
Autres produits	92 872	66 075
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 997 823	2 609 393
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 253 731	1 094 188
Variation de stock	-28 578	-25 984
Achats de matières premières et autres appro.	1 054	663
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	599 550	472 848
Impôts, taxes et versements assimilés	19 548	22 220
Salaires et Traitements	533 168	455 560
Charges sociales	191 029	176 212
Amortissements et provisions	78 909	87 718
Autres charges	90 335	33 808
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 738 745	2 317 232
RESULTAT D'EXPLOITATION	259 078	292 162
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	2 691	596
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 691	596
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilés	2 110	2 679
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 110	2 679
RESULTAT FINANCIER	581	-2 083
RESULTAT COURANT avant impôts	259 659	290 079
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital		16 294

Compte de résultat

du 01/09/21
au 31/08/22
12 mois

du 01/09/20
au 31/08/21
12 mois

Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges

TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		16 294
-------------------------------------	--	---------------

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion	1 600	
Sur opération en capital		11 636
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		

TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 600	11 636
--------------------------------------	--------------	---------------

RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 600	4 658
------------------------------	---------------	--------------

Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	67 692	82 563

RESULTAT DE L'EXERCICE	190 367	212 174
-------------------------------	----------------	----------------

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 1 798 670 Euro
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 190 367 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2015-06 du 23 novembre 2015 et le règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016.

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euro.

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 et escomptes de règlement 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, ne sont pas 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.

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 4 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 7 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation peuvent être incorporés au prix de revient de ces titres.

Dans ce cas, un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

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

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Règles et méthodes comptables

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 944		1 655	1 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	2 944		1 655	1 289
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 596		1 181	18 415
- Installations générales, agencements aménagements divers	285 629			285 629
- Matériel de transport	114 792	3 290	2 295	115 787
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 221			42 221
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		4 166		4 166
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	462 238	7 456	3 476	466 219
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	11 368			11 368
- Prêts et autres immobilisations financières	13 820		2 500	11 320
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 188		2 500	22 688
ACTIF IMMOBILISE	490 370	7 456	7 631	490 196

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 456		7 456
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 456		7 456
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 655	3 476	2 500	7 631
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 655	3 476	2 500	7 631

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		2 750		1 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		2 750		1 289
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 242	2 870	1 181	13 932
- Installations générales, agencements aménagements divers	119 586	40 804		160 390
- Matériel de transport	61 528	27 092	2 295	86 325
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 093	6 044		36 137
- Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	223 450	76 810	3 476	296 784
ACTIF IMMOBILISE	226 200	77 004	5 131	298 073

Notes sur le bilan

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 675 197 Euro 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	11 320		11 320
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	23 329	23 329	
Autres	545 757	545 757	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	94 791	94 791	
TOTAL CREANCES	675 197	663 877	11 320
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	19 591
Produits financiers sur créances gp	2 176
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	21 767

Notes sur le bilan

Capital social d'un montant de 7 500,00 Euro décomposé en 750 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	750	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	750	10,00

Liste des propriétaires du capital

	% de détention	Nombre de part ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
AASGARD 22970 PLOUMAGOAR	80,00	600,00
EAG ENERGY 35700 RENNES	20,00	150,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	212 174
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	212 174
Affectations aux réserves	110 924
Distributions	101 250
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	212 174

Notes sur le bilan

	Debut d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Réserve légale	750			750
Réserves générales	605 157	110 924		716 081
Résultat de l'exercice	212 174	-212 174	190 367	190 367
TOTAL CAPITAUX PROPRES	825 581		190 367	914 698

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 407 697 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et 5 ans au plus	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine	178 780	64 827	113 952	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	107 654	107 654		
Dettes fiscales et sociales	121 180	121 180		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	84	84		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	407 697	293 745	113 952	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	65 871			

Notes sur le bilan

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	894
Personnel - dettes provisionnées cp	25 777
Personnel - primes à payer	23 669
Org. sociaux - cp et charges soc	8 900
Autres charges à payer	9 270
Taxe apprentissage	100
Formation continue	410
Apcdna	297
Etat - charges a payer	7 873
TOTAL CHARGES A PAYER	77 190

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	15 920		
Commissions & charges soc vendeurs	78 871		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	94 791		

Notes sur le compte de résultat

	31/08/2022	31/08/2021
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 691	596
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	2 691	596
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 110	2 679
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	2 110	2 679
RESULTAT FINANCIER	581	-2 083

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transfert de charges sociales	12 709	
Rétrocession formations	1 487	
Transfert formations	1 985	

Notes sur le compte de résultat

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Assurance sur client antérieur	1 600	

A A S G A R D R E N N E S
Société à responsabilité limitée
Au capital de 7 500 €
Route du Meuble 110 La Bourbonnais – 35520 La Mézière
505 314 591 RCS Rennes

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 23 FEVRIER 2023**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2022**

RESOLUTION ADOPTEE

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 190 367 € en totalité au compte « autres réserves » pour le porter à 906 448 €.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée générale prend acte qu'il a été distribué les sommes suivantes à titre de dividendes pour les trois exercices précédents :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 08 2021			101 205 €
31 08 2020			101 250 €
31 08 2019			50 250 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Extrait certifié conforme
Le gérant,
Monsieur **Arnaud MONNIER**

