

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 10/06/2024 sous le numéro de dépôt 9264

DÉPÔT DE

10 JUIN 2024

Copie certifiée conforme

Bilan 9264

TR

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droit similaire	1 289	1 289		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes/Immo.Incorp.				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, Mat. Outil.	26 035	17 655	8 379	4 483
Autres immobilisations corporelles	469 305	346 216	123 089	160 785
Immobilisations en cours				4 166
Avances et acomptes/Imm.Corp.				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	21 699		21 699	
Autres titres immobilisés	11 368		11 368	11 368
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 320		11 320	11 320
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	541 016	365 160	175 855	192 122
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	467 280		467 280	265 256
Avances et acomptes versés/com.	4 793		4 793	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	36 500	2 856	33 644	21 601
Autres créances	740 453		740 453	545 757
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				470 000
Disponibilités	145 954		145 954	209 143
Charges constatées d'avance (3)	89 892		89 892	94 791
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 484 872	2 856	1 482 016	1 606 547
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de rembt obligations				
Ecart de conversion - Actif				
TOTAL ACTIF	2 025 888	368 017	1 657 871	1 798 670
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	Net au 31/08/2023	Net au 31/08/2022
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	826 448	716 081
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	170 881	190 367
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 005 579	914 698
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)	113 952	178 780
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	299 621	476 275
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	141 444	107 654
Dettes fiscales et sociales	96 535	121 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	740	84
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	652 292	883 972
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 657 871	1 798 670
(1) Dont à plus d'un an (a)	63 284	113 952
(1) Dont à moins d'un an (a)	589 008	770 019
(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 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 302 805	2 258 198
Production vendue	614 583	630 231
Chiffre d'affaires net	2 917 389	2 888 429
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions et transferts de charges	3 821	16 522
Autres produits	4 866	92 872
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 926 076	2 997 823
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 465 656	1 253 731
Variation de stock	-202 024	-28 578
Achats de matières premières et autres appro.	1 338	1 054
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	564 519	599 550
Impôts, taxes et versements assimilés	32 447	19 548
Salaires et Traitements	568 633	533 168
Charges sociales	201 634	191 029
Amortissements et provisions	76 069	78 909
Autres charges	740	90 335
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	2 709 011	2 738 745
RESULTAT D'EXPLOITATION	217 065	259 078
Quote parts de résultat sur opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participation	21 699	
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.		
Autres intérêts et produits assimilés	250	2 691
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges		
Différence positive de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 949	2 691
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
Intérêts et charges assimilées	1 505	2 110
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 505	2 110
RESULTAT FINANCIER	20 444	581
RESULTAT COURANT avant impôts	237 510	259 659
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opération en capital	333	

 Compte de résultat

	du 01/09/22 au 31/08/23 12 mois	du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges		
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	333	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	2 522	1 600
Sur opération en capital	6 982	
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.		
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES	9 504	1 600
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-9 171	-1 600
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	57 458	67 692
RESULTAT DE L'EXERCICE	170 881	190 367

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AASGARD RENNES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023, dont le total est de 1 657 871 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 170 881 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/10/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2023 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.

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 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
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Stocks

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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Methodologie 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

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 289			1 289
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE	1 289			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	18 415	7 620		26 035
- Installations générales, agencements aménagements divers	285 629	16 486		302 114
- Matériel de transport	115 787	9 672	7 853	117 605
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	42 221	7 364		49 585
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	4 166		4 166	
- Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	466 219	41 141	12 020	495 340
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		21 699		21 699
- Autres titres immobilisés	11 368			11 368
- Prêts et autres immobilisations financières	11 320			11 320
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	22 688	21 699		44 387
ACTIF IMMOBILISE	490 196	62 840	12 020	541 016

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		41 141	21 699	62 840
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		41 141	21 699	62 840
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 020		12 020
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 020		12 020

Amortissement des immobilisations

	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	1 289			1 289
Immobilisations incorporelles	1 289			1 289
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 932	3 723		17 655
- Installations générales, agencements aménagements divers	160 390	43 160		203 551
- Matériel de transport	86 325	21 278	7 853	99 749
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 137	6 779		42 916
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	296 784	74 941	7 853	363 872
ACTIF IMMOBILISE	298 073	74 941	7 853	365 160

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 899 864 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	21 699		21 699
Prêts			
Autres	11 320		11 320
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	36 500	36 500	
Autres	740 453	740 453	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	89 892	89 892	
TOTAL CREANCES	899 864	866 845	33 019
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus de participations	21 699
Frais - RRR à obtenir et avoirs non	23 810
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	45 509

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 23/02/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	190 367
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	190 367
Affectations aux réserves	110 367
Distributions	80 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
TOTAL DES AFFECTATIONS	190 367

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Début d'exercice	Affectation Résultat N-1	Autres mouvements	Fin d'exercice
Capital	7 500			7 500
Réserve légale	750			750
Réserves générales	716 081	110 367		826 448
Résultat de l'exercice	190 367	-190 367	170 881	170 881
TOTAL CAPITAUX PROPRES	914 698		170 881	1 005 579

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 352 671 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	113 952	50 668	63 284	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	141 444	141 444		
Dettes fiscales et sociales	96 535	96 535		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	740	740		
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	352 671	289 387	63 284	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	64 827			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Frs - factures non-parvenues	1 265
Personnel - Dettes provisionnés pou	16 524
Personnel - Primes à payer	22 801
Org. Sociaux - Congés Payés et char	5 630
Taxe Apprentissage	315
Charges sur primes	9 805
APCDNA	295
Etat - Charges A payer	10 005
RRR à accorder et avoirs à établir	740
TOTAL CHARGES A PAYER	67 380

Difference d'évaluation sur éléments corporels

	Au prix du bilan	Au prix du marché
TOTAL		

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	48 250		
Commissions & Charges sociales vend	41 642		
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	89 892		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat Financier

	31/08/2023	31/08/2022
Produits financiers de participation	21 699	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	250	2 691
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	21 949	2 691
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 505	2 110
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIERES	1 505	2 110
RESULTAT FINANCIER	20 444	581

Charges et Produits exceptionnels

Résultat Exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 522	
Autres charges	6 982	
Produits des cessions d'éléments d'actif		333

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 2024**

**AFFECTATION DU RESULTAT
EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 170 881 € comme suit :

Origine :

- résultat bénéficiaire de l'exercice..... 170 881 €
- autres réserves..... 826 448 €

Affectation :

- aux associés à titre de dividendes..... 150 000 €
- le solde sur le compte « autres réserves » 847 329 €

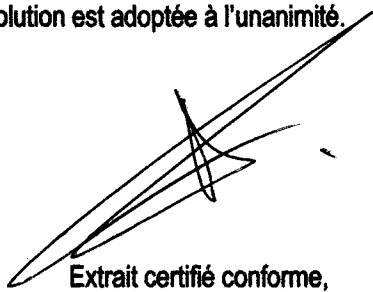
Soit un dividende unitaire de 200 € mis en paiement à compter du 23 février 2024.

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 2022			0 €
31 08 2021			101 205 €
31 08 2020			101 250 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Extrait certifié conforme,
Le gérant,
Monsieur Arnaud MONNIER