

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 13/07/2023 sous le numéro de dépôt 3597

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

23 05 97
23 723
Le Comptable

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

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes Annuels **2022**

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 002	1 000	2	2
Fonds commercial	2 890 902		2 890 902	2 890 902
Autres immobilisations incorporelles	10 500 000		10 500 000	10 500 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	542 550		542 550	542 550
Constructions	7 539 386	1 868 980	5 670 407	6 134 823
Autres immobilisations corporelles	9 087 658	800 993	8 286 665	5 186 735
Immobilisations en cours / Avances et aco	11 902		11 902	808 062
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	133 508 561	4 500 000	129 008 561	111 852 108
Autres titres immobilisés	40 174 127		40 174 127	20 003 288
Prêts	15 253 075		15 253 075	3 442 300
Autres immobilisations financières	98 028 385		98 028 385	98 006 558
Total	317 537 547	7 170 972	310 366 575	259 367 328
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 672 762	697 830	1 974 932	2 611 576
Fournisseurs débiteurs	228 302		228 302	30 695
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 251 161		1 251 161	3 819 447
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	774 847		774 847	719 808
Autres créances	48 638 801		48 638 801	39 800 795
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				4 208
Valeurs mobilières de placement	22 018 489		22 018 489	1 085 854
Disponibilités	877 784		877 784	10 386 313
Charges constatées d'avance	1 024 196		1 024 196	641 919
Total	77 486 343	697 830	76 788 512	59 100 615
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	610 869		610 869	698 006
Prime de remboursement des obligations	561 885		561 885	899 600
Ecarts de conversion - Actif	494 792		494 792	447 742
Total	1 667 547		1 667 547	2 045 348
TOTAL ACTIF	396 691 437	7 868 803	388 822 634	320 513 291

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	85 981 950	85 065 932
Réserve légale	836 634	466 017
Autres réserves	8 621 290	3 481 377
Report à nouveau	42 000	40 200
Résultat de l'exercice	22 331 141	7 412 355
Provisions réglementées	734 393	683 048
Total	118 547 408	97 148 828
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 902 008	5 457 742
Total	8 902 008	5 457 742
*DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	14 078 124	15 922 591
<i>Emprunts</i>	83 841 577	77 466 979
<i>Découverts et concours bancaires</i>	10 976	2 599 513
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	83 852 554	80 066 492
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	124 313 989	106 312 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 109 601	3 846 112
<i>Personnel</i>	1 235 478	943 855
<i>Organismes sociaux</i>	1 102 549	802 071
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	287 253	833 843
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	315 140	281 970
Dettes fiscales et sociales	2 940 420	2 861 740
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 028 245	8 024 194
Autres dettes	904 590	755 789
Produits constatés d'avance	10 226	9 021
Total	261 237 748	217 798 353
Ecarts de conversion - Passif	135 469	108 269
TOTAL PASSIF	388 822 634	320 513 291

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
CHIFFRE D'AFFAIRES	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
Total	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	2 700	0,02	4 584	0,03	-1 884	-41,09
Total	2 700	0,02	4 584	0,03	-1 884	-41,09
MARGE SUR M/SES ET MAT	16 276 839	99,98	15 709 149	99,97	567 690	3,61
PRODUITS						
Subventions d'exploitation			5 000	0,03	-5 000	-100,00
Autres produits	6 043 216	37,12	5 412 040	34,44	631 175	11,66
Total	6 043 216	37,12	5 417 040	34,47	626 175	11,56
CHARGES						
Autres achats et charges externes	14 743 678	90,57	13 462 417	85,67	1 281 261	9,52
Impôts, taxes et versements assimilés	261 939	1,61	330 909	2,11	-68 970	-20,84
Salaires et Traitements	2 931 050	18,00	3 292 604	20,95	-361 554	-10,98
Charges sociales	1 233 247	7,58	1 462 701	9,31	-229 454	-15,69
Amortissements et provisions	1 637 720	10,06	1 109 958	7,06	527 762	47,55
Autres charges	183 120	1,12	142 709	0,91	40 411	28,32
Total	20 990 754	128,94	19 801 297	126,01	1 189 456	6,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 329 301	8,17	1 324 892	8,43	4 409	0,33
Produits financiers	26 395 470	162,14	18 798 094	119,63	7 597 377	40,42
Charges financières	5 493 834	33,75	7 586 688	48,28	-2 092 854	-27,59
Résultat financier	20 901 637	128,39	11 211 406	71,35	9 690 231	86,43
RESULTAT COURANT	22 230 938	136,56	12 536 298	79,78	9 694 640	77,33
Produits exceptionnels	3 908 374	24,01	302 129	1,92	3 606 245	NS
Charges exceptionnelles	6 046 137	37,14	7 657 765	48,73	-1 611 628	-21,05
Résultat exceptionnel	-2 137 763	-13,13	-7 355 636	-46,81	5 217 873	-70,94
Impôts sur les bénéfices	-2 237 966	-13,75	-2 231 693	-14,20	-6 273	0,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 331 141	137,17	7 412 355	47,17	14 918 786	201,27

Comptes Annuels

2022

Annexe légale

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 388 822 634 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 22 331 141 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/03/2023 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

Acquisition titres CAP HORN PROMOTION

La société DB H4 a fait l'acquisition avec la société DB IMMOBILIER de 90% des titres de la société CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 25 200 000 euros.

La société DB H4 a acquis 55% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 15 400 000 euros.

La société DB IMMOBILIER a acquis 35% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 9 800 000 euros. Pour financer cette acquisition, DB H4 a consenti un prêt de 9 800 000 euros à DB IMMOBILIER.

Cession titres DEMATHIEU ET BARD INGENIERIE INDUSTRIELLE (DB2I)

Par acte du 16 novembre 2022, les sociétés DBH4, TRALUX et SONAK INGENIERIE (1 action) ont cédé l'intégralité de leurs titres de la société à la société PHENIX pour un prix global de 3 900 000 euros.

Acquisition titres PHENIX et souscription aux emprunts obligataires

La société DBH4 a souscrit à l'augmentation de capital de 1 078 000 euros de la société PHENIX le 16 novembre 2022 à hauteur de 130 000 euros (130 000 actions à 1 euro). La détention s'élève alors à 130 000 sur 1 080 000 euros soit 12.04%.

La société PHENIX a émis deux emprunts obligataires convertibles en actions :

- un emprunt de 620 000 euros divisé en 620 000 OCB de 1 euro auquel DBH4 a souscrit pour 120 000 euros.
- un emprunt de 350 000 euros divisé en 350 000 OCB de 1 euro auquel DBH4 a souscrit pour 50 000 euros.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DBH4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Risques climatiques

Le groupe DEMATHIEU BARD a adhéré au Global Compact des Nations Unies en décembre 2017 et a présenté sa première communication sur le progrès (COP) en février 2019.

La politique développement durable de DEMATHIEU BARD adoptée en 2021 repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, c'est-à-dire empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, à travers la conception responsable et l'innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE à travers sa politique RH, des achats responsables, la prévention et la sécurité, l'éthique et la conformité.
- Contribuer au développement des territoires en animant le dialogue avec les parties prenantes.

La charte environnementale adoptée par le Groupe rappelle que celui-ci est conscient des indispensables évolutions que la lutte contre le changement climatique implique. Dans ses activités, DEMATHIEU BARD et ses filiales s'engagent à mettre en œuvre les outils nécessaires à l'atteinte des plus hauts standards environnementaux en matière de préservation des ressources naturelles, de consommation énergétique et de gestion des déchets. Les objectifs assignés aux bureaux d'étude intégrés ou extérieurs comportent l'obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter l'empreinte environnementale des ouvrages, au-delà même des réquisitions des cahiers des charges établies par les clients.

En 2021, pour mémoire, le Groupe a franchi une étape dans l'optimisation de ses performances énergétiques sur ses chantiers et dans ses agences, grâce au déploiement d'un outil de supervision des consommations d'énergie en France et à Luxembourg. Un suivi mensuel des données de consommation de carburants, d'énergie ainsi que la consommation d'eau pour chaque entité permet de prendre des actions d'optimisation.

En 2022, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué le score de 72/100. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées dont le score est compris entre 66 et 72, soit 5% d'entre elles, sur 4 critères : les préoccupations environnementales, la politique de Ressources Humaines, de formation et de sécurité, l'éthique ainsi que la mise en place d'une stratégie d'achats responsables.

DEMATHIEU BARD travaille sur les futures exigences réglementaires européennes en se faisant accompagner par des experts externes dans le but de construire un reporting carbone de ses activités et de mettre en place les éléments de la taxonomie verte.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, un groupe d'intégration fiscale a été créé avec DBH4 comme société tête de groupe.

Le périmètre d'intégration fiscale de DBH4 est le suivant :

- DEMATHIEU BARD HOLDING 4
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION
- CAPREMIB
- DEMATHIEU ET BARD BATIMENT ILE DE France
- SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU ET BARD
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION NORD
- CIBETEC
- DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD EST
- DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
- DB GESTION

Faits caractéristiques

Les nouvelles sociétés intégrées à compter de 2022 sont :

- DBC1
- DBC2
- ANDRE BTP
- DB MAINTENANCE
- EGDL LORRAINE
- LA CHATAIGNE
- MERSCH ET SCHMITZ PRODUCTION (établissement stable)
- TRALUX (établissement stable)

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.

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, aucun événement significatif n'est à signaler.

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour le groupe DEMATHIEU BARD, son exposition à ces deux pays n'étant pas significative.

Environnement économique

Le contexte macro-économique inflationniste et incertain rend le groupe DEMATHIEU BARD particulièrement attentif sur les impacts que peuvent avoir les augmentations de prix des matières premières, la hausse des coûts de l'énergie, les ruptures dans les chaînes d'approvisionnement des matériaux mais également la hausse des taux d'intérêts.

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	10 501 002			10 501 002
Immobilisations incorporelles	13 391 904			13 391 904
- Terrains	542 550			542 550
- Constructions sur sol propre	6 450 068			6 450 068
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 108 542	3 880	23 103	1 089 319
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 270 468	2 812 862	221 857	3 861 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 217	588 343	32 376	726 185
- Emballages récupérables et divers	4 500 000			4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours	808 062	2 880	799 040	11 902
Immobilisations corporelles	14 849 907	3 407 965	1 076 376	17 181 496
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	116 357 120	19 236 358	2 084 917	133 508 561
- Autres titres immobilisés	20 003 288	20 170 838		40 174 127
- Prêts et autres immobilisations financières	101 455 756	12 606 958	781 255	113 281 459
Immobilisations financières	237 816 165	52 014 154	2 866 172	286 964 147
ACTIF IMMOBILISE	266 057 975	55 422 120	3 942 548	317 537 547

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.

	Achats	Révalués	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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	1 000			1 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	890 481	363 443		1 253 924
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	533 305	104 854	23 103	615 056
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	508 406	261 197	93 941	675 661
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 628	39 596	31 894	125 331
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 049 821	769 090	148 938	2 669 972
ACTIF IMMOBILISE	2 050 821	769 090	148 938	2 670 972

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)	51 345						51 345
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	51 345						51 345

Etat des amortissements

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	698 006	150 000	237 137	610 869
Prime de remboursement des obligations	899 600		337 714	561 885

Etat des provisions et dépréciations

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	683 048	51 345		734 393
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	683 048	51 345		734 393

Répartition des dotations et reprises :

Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	51 345

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	447 742	494 792	447 742		494 792
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000 000	3 407 216			8 407 216
Total	5 457 742	3 902 008	457 742		8 902 008
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			10 000		
Financières		494 792	447 742		
Exceptionnelles		3 407 216			

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	683 048	51 345		734 393
Provisions pour risques et charges	5 457 742	3 902 008	457 742	8 902 008
Provisions pour dépréciation	4 706 164	631 493	139 826	5 197 830
Total	10 846 953	4 584 847	597 568	14 834 232

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	742 076	695 083	46 993
Prêts	15 253 075	2 426 226	12 826 849
Autres	98 028 385		98 028 385
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 672 762	2 672 762	
Autres	50 893 111	50 893 111	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 024 196	1 024 196	
Total	168 613 604	57 711 379	110 902 226
Prêts accordés en cours d'exercice	12 507 867		
Prêts récupérés en cours d'exercice	703 990		

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 (*)	14 078 124	2 418 533	11 659 591	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 976	10 976		
- à plus de 1 an à l'origine	83 841 577	18 798 022	30 043 555	35 000 000
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 109 601	4 109 601		
Dettes fiscales et sociales	2 940 420	2 940 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 028 245	31 028 245		
Autres dettes (**)	125 218 579	125 218 579		
Produits constatés d'avance	10 226	10 226		
Total	261 237 748	184 534 602	41 703 146	35 000 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 454 409			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	15 934 672			
(**) Dont envers les associés	124 313 989			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
INT.COURUS S/TITRES IMMOBILISÉS	838
INT.COURUS S/PRÊTS	67 660
CLTS GROUPE FAE	934 786
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	26 169
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	4 400
INTERETS COURUS SUR VMP	18 489
Total	1 052 342

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	506 829
FNP GROUPE	1 618 554
INTERETS SUR OCA	120 986
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	116 332
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	10 976
PROVISION SALAIRES	942 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	701 250
ETAT C3S A PAYER	4 486
CHARGES DIVERSES A PAYER	129 944
Total	4 151 357

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 024 196		
Total	1 024 196		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	10 226		
Total	10 226		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 85 981 950 euros composé en 79 664 044 titres.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	60 467 204		103 160	60 364 044
ACTIONS DE PREFERENCES	20 000 000		700 000	19 300 000
TOTAL	80 467 204		803 160	79 664 044

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	198 960,00	100,00	6 915,00
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM	198 000,00	1 704 880,00	51,00	747 139,00
DIV EGD L4702 PETANGE	1 000 000,00	2 735 838,00	51,00	341 215,00
SAS CAP HORN PROMOTION 75008 PARIS	240 000,00	5 304 400,00	55,00	1 506 113,00
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE	1 750 000,00	29 205 252,00	99,60	9 900 371,00
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	4 776 601,00	100,00	1 541 082,00
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	1 858 105,00	100,00	1 016 341,00
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	7 063 900,00	-2 698 780,00	100,00	118 263,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	21 252 352,00	100,00	13 665 217,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION NORD 59700	1 469 850,00	-11 357 987,00	100,00	-11 752 564,00
SAS DBC1 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	-76,00	100,00	-76,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	1 500 000,00	1 090 475,00	100,00	185 964,00
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	6 081,00	100,00	38 335,00
SAS EGD LORRAINE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	282 931,00	100,00	31 835,00
SAS DBC2 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	-76,00	100,00	-76,00
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	49 586,00	100,00	31 421,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM	304 000,00	2 027 953,00	51,05	1 122 804,00
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME	18 849 792,00	-192 006,00	100,00	919 724,00
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE	3 100 000,00	-4 188 468,00	80,00	-2 703 846,00
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	30 000 000,00	9 616 404,00	100,00	4 659 241,00
SARL LA CHATAIGNE 57280 HAUCONCOURT	14 000,00	545 619,00	100,00	81 539,00
SAS DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD-EST 69100 VIL	3 000 000,00	2 840 018,00	100,00	1 342 224,00
SAS FERRY ROBERT 57155 MARLY	399 000,00	2 095 561,00	51,00	82 819,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT	2 725 816,00	379 351,00	24,19	431 351,00
SAS NEOLYS 75001 PARIS			9,99	
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ			19,00	
SAS IMMO DB 57950 MONTIGNY LES METZ	50 000,00	-37 619,00	24,00	-13 448,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE			40,69	
SAS PHENIX 69100 VILLEURBANNE			12,037	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	22 230 938	-2 237 966	24 468 904
+ Résultat exceptionnel	-2 137 763		-2 137 763
- Participations des salariés			
Résultat comptable	20 093 175	-2 237 966	22 331 141
(*) comporte les crédits d'impôt (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, DB BATIMENT SUD-EST, 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	14 078 123
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
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	14 078 123

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	734 393
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	734 393
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	499 278
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	499 278
C. Déficits reportables	3 216 463
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	745 337
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 : 7 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	7
Total	7

Identité de la société mère-consolidante

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	85 981 950 euros	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 : 3.84 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : Table mortalité TD 2016/2018
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

La dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière pour les salariés peut être déterminée selon la méthode des « unités de crédit projetées » ou « crédits projetés » (conformément à l'IAS19).

La recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, s'applique pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises.

Fin 2021, l'ANC a modifié cette recommandation en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Le groupe DEMATHIEU BARD a adopté la méthode de l'ANC 2021 pour évaluer ses engagements de retraite.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 432 545 euros

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée
Au capital de 85 981 950 €
Siège social : 17, rue Venizélos
57950 MONTIGNY-LES-METZ

RCS METZ 833 977 325

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE **DU 27 JUIN 2023**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

TROISIEME RESOLUTION

Affectation du résultat

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à **22 331 140,96 €** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : **22 331 140,96 €**

- A hauteur de 5 %
A la dotation du compte « Réserve Légale » **1 116 557,05 €**
Qui s'élève ainsi à 1 953 191,35 €

**Auquel vient s'ajouter le solde créditeur du compte « Report à Nouveau »,
Soit 42 000 €**

Bénéfice distribuable de l'exercice **21 256 583,91 €**

- En Distribution de Dividende Prioritaire aux ADP R pour 2022 : **138 000,00 €**
- En incorporation au capital par élévation
du nominal des ADP R pour 2022 : **34 637,82 €**
Soit une élévation du nominal de chaque
ADP R de 0,0216 € pour le porter à 1,1040 €
- En incorporation au capital par élévation
du nominal des ADP IN FINE pour 2022 : **1 850 264,99 €**
Soit une élévation du nominal de chaque
ADP IN FINE de 0,1088 € pour le porter à 1,4693 €
- Et le solde : **19 233 681,10 €**
En totalité au compte « Autres Réserves »
Qui s'élève ainsi à 27 854 970,79 €.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 03 juillet 2023.

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 :

$(1\,600\,000 \times 1,082432) \times 2\% = 34\,637,82\text{ €}$ à répartir entre les 1 600 000 d'ADP R ayant des droits financiers, soit 0,0216 € 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 :

$(17\,000\,000 \times 1,360489) \times 8\% = 1\,850\,264,99\text{ €}$ à répartir entre les 17 000 000 d'ADP IN FINE, soit 0,1088 euros par ADP IN FINE.

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

EXERCICE	DIVIDENDES	ELIGIBLE A REFECTION 40 %	NON ELIGIBLE A REFECTION 40 %
31/12/2019	2 726 746,45 €		- Aux actions ADP R 81 600 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 2 645 146,45 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)
31/12/2020	2 128 728,00 €		- Aux actions ADP R 480 000 € (versé)

			- Aux actions ADP R 62 424 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 1 586 304 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)
31/12/2021	1 942 023,89 €		- Aux actions ADP R 180 000 € (versé) - Aux actions ADP R 48 815,57 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP R) - Aux actions ADP IN FINE 1 713 208,32 € (incorporé à la valeur nominale de chaque ADP IN FINE)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle et Extraordinaire du 27 juin 2023

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

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



MAZARS

SECEF

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Déposé au greffe du Tribunal Judiciaire
sous le n° 23 3887
Metz, le 13.7.23
Le Greffier



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 1 000 000 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

DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Société par actions simplifiée

17 rue Venizélos - 57950 Montigny-lès-Metz

RCS Metz : 833 977 325

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DEMATHIEU BARD HOLDING 4 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 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 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} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.441-6 du code de commerce.

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 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.

Les Commissaires aux comptes **28 avril 2023**

MAZARS

Paris La Défense,

DocuSigned by:
Johanna DARMON
EAC2FEFC31074D8...
Johanna DARMON

Associée

SECEF

Nancy,

DocuSigned by:
Alain MIGOT
B32A78C32B5647B...
Alain MIGOT

Associé

SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4

17 Rue Vénizélos

57950 MONTIGNY LES METZ

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

YZICO VERDUN - Actipole Verdun Sud - 1 rue Daniel Mornet - BP 70057 - 55100 Verdun

Tél. 03 29 86 01 90 - Courriel : verdun@yzico.fr - Site Internet : www.yzico.fr

SAS au capital de 17 517 000,00 € - inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables du Grand Est et de l'Ile-de-France

Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes Est - SIREN N°790 659 098 RCS Nancy - TVA intracommunautaire FR 28 790 659 098

Comptes Annuels

2022

COMPTES ANNUELS

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
*ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 002	1 000	2	2
Fonds commercial	2 890 902		2 890 902	2 890 902
Autres immobilisations incorporelles	10 500 000		10 500 000	10 500 000
Immobilisations corporelles				
Terrains	542 550		542 550	542 550
Constructions	7 539 386	1 868 980	5 670 407	6 134 823
Autres immobilisations corporelles	9 087 658	800 993	8 286 665	5 186 735
Immobilisations en cours / Avances et aco	11 902		11 902	808 062
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	133 508 561	4 500 000	129 008 561	111 852 108
Autres titres immobilisés	40 174 127		40 174 127	20 003 288
Prêts	15 253 075		15 253 075	3 442 300
Autres immobilisations financières	98 028 385		98 028 385	98 006 558
Total	317 537 547	7 170 972	310 366 575	259 367 328
*ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 672 762	697 830	1 974 932	2 611 576
Fournisseurs débiteurs	228 302		228 302	30 695
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 251 161		1 251 161	3 819 447
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	774 847		774 847	719 808
Autres créances	48 638 801		48 638 801	39 800 795
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				4 208
Valeurs mobilières de placement	22 018 489		22 018 489	1 085 854
Disponibilités	877 784		877 784	10 386 313
Charges constatées d'avance	1 024 196		1 024 196	641 919
Total	77 486 343	697 830	76 788 512	59 100 615
*COMPTES DE REGULARISATION				
Charges à répartir sur plusieurs exercices	610 869		610 869	698 006
Prime de remboursement des obligations	561 885		561 885	899 600
Ecart de conversion - Actif	494 792		494 792	447 742
Total	1 667 547		1 667 547	2 045 348
TOTAL ACTIF	396 691 437	7 868 803	388 822 634	320 513 291

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
* CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	85 981 950	85 065 932
Réserve légale	836 634	466 017
Autres réserves	8 621 290	3 481 377
Report à nouveau	42 000	40 200
Résultat de l'exercice	22 331 141	7 412 355
Provisions réglementées	734 393	683 048
Total	118 547 408	97 148 928
*AUTRES FONDS PROPRES		
Total		
*PROV./ RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	8 902 008	5 457 742
Total	8 902 008	5 457 742
*DETTES		
Emprunts obligataires convertibles	14 078 124	15 922 591
<i>Emprunts</i>	83 841 577	77 466 979
<i>Découverts et concours bancaires</i>	10 976	2 599 513
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	83 852 554	80 066 492
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	124 313 989	106 312 414
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 109 601	3 846 112
<i>Personnel</i>	1 235 478	943 855
<i>Organismes sociaux</i>	1 102 549	802 071
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	287 253	833 843
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	315 140	281 970
Dettes fiscales et sociales	2 940 420	2 861 740
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 028 245	8 024 194
Autres dettes	904 590	755 789
Produits constatés d'avance	10 226	9 021
Total	261 237 748	217 798 353
Ecarts de conversion - Passif	135 469	108 269
TOTAL PASSIF	388 822 634	320 513 291

Compte de résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
PRODUITS						
Production vendue	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
CHIFFRE D'AFFAIRES	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
Total	16 279 539	100,00	15 713 733	100,00	565 806	3,60
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de matières premières	2 700	0,02	4 584	0,03	-1 884	-41,09
Total	2 700	0,02	4 584	0,03	-1 884	-41,09
MARGE SUR M/SES ET MAT	16 276 839	99,98	15 709 149	99,97	567 690	3,61
PRODUITS						
Subventions d'exploitation			5 000	0,03	-5 000	-100,00
Autres produits	6 043 216	37,12	5 412 040	34,44	631 175	11,66
Total	6 043 216	37,12	5 417 040	34,47	626 175	11,56
CHARGES						
Autres achats et charges externes	14 743 678	90,57	13 462 417	85,67	1 281 261	9,52
Impôts, taxes et versements assimilés	261 939	1,61	330 909	2,11	-68 970	-20,84
Salaires et Traitements	2 931 050	18,00	3 292 604	20,95	-361 554	-10,98
Charges sociales	1 233 247	7,58	1 462 701	9,31	-229 454	-15,69
Amortissements et provisions	1 637 720	10,06	1 109 958	7,06	527 762	47,55
Autres charges	183 120	1,12	142 709	0,91	40 411	28,32
Total	20 990 754	128,94	19 801 297	126,01	1 189 456	6,01
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 329 301	8,17	1 324 892	8,43	4 409	0,33
Produits financiers	26 395 470	162,14	18 798 094	119,63	7 597 377	40,42
Charges financières	5 493 834	33,75	7 586 688	48,28	-2 092 854	-27,59
Résultat financier	20 901 637	128,39	11 211 406	71,35	9 690 231	86,43
RESULTAT COURANT	22 230 938	136,56	12 536 298	79,78	9 694 640	77,33
Produits exceptionnels	3 908 374	24,01	302 129	1,92	3 606 245	NS
Charges exceptionnelles	6 046 137	37,14	7 657 765	48,73	-1 611 628	-21,05
Résultat exceptionnel	-2 137 763	-13,13	-7 355 636	-46,81	5 217 873	-70,94
Impôts sur les bénéfices	-2 237 966	-13,75	-2 231 693	-14,20	-6 273	0,28
RESULTAT DE L'EXERCICE	22 331 141	137,17	7 412 355	47,17	14 918 786	201,27

Comptes Annuels

2022

Annexe légale

Identification de l'entreprise

Désignation de la société : SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 388 822 634 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 22 331 141 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 30/03/2023 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

Acquisition titres CAP HORN PROMOTION

La société DB H4 a fait l'acquisition avec la société DB IMMOBILIER de 90% des titres de la société CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 25 200 000 euros.

La société DB H4 a acquis 55% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 15 400 000 euros.

La société DB IMMOBILIER a acquis 35% des titres CAP HORN PROMOTION pour une valeur de 9 800 000 euros. Pour financer cette acquisition, DB H4 a consenti un prêt de 9 800 000 euros à DB IMMOBILIER.

Cession titres DEMATHIEU ET BARD INGENIERIE INDUSTRIELLE (DB2I)

Par acte du 16 novembre 2022, les sociétés DBH4, TRALUX et SONAK INGENIERIE (1 action) ont cédé l'intégralité de leurs titres de la société à la société PHENIX pour un prix global de 3 900 000 euros.

Acquisition titres PHENIX et souscription aux emprunts obligataires

La société DBH4 a souscrit à l'augmentation de capital de 1 078 000 euros de la société PHENIX le 16 novembre 2022 à hauteur de 130 000 euros (130 000 actions à 1 euro). La détention s'élève alors à 130 000 sur 1 080 000 euros soit 12.04%.

La société PHENIX a émis deux emprunts obligataires convertibles en actions :

- un emprunt de 620 000 euros divisé en 620 000 OCB de 1 euro auquel DBH4 a souscrit pour 120 000 euros.
- un emprunt de 350 000 euros divisé en 350 000 OCB de 1 euro auquel DBH4 a souscrit pour 50 000 euros.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Liens avec l'environnement

Consciente de ses devoirs environnementaux, la société DBH4 veille à appliquer scrupuleusement la législation en vigueur pour tout ce qui touche à ce domaine.

Risques climatiques

Le groupe DEMATHIEU BARD a adhéré au Global Compact des Nations Unies en décembre 2017 et a présenté sa première communication sur le progrès (COP) en février 2019.

La politique développement durable de DEMATHIEU BARD adoptée en 2021 repose sur quatre piliers :

- Réduire son empreinte écologique, c'est-à-dire empreinte carbone et environnementale.
- Développer la construction durable, à travers la conception responsable et l'innovation durable.
- Affirmer ses valeurs RSE à travers sa politique RH, des achats responsables, la prévention et la sécurité, l'éthique et la conformité.
- Contribuer au développement des territoires en animant le dialogue avec les parties prenantes.

La charte environnementale adoptée par le Groupe rappelle que celui-ci est conscient des indispensables évolutions que la lutte contre le changement climatique implique. Dans ses activités, DEMATHIEU BARD et ses filiales s'engagent à mettre en œuvre les outils nécessaires à l'atteinte des plus hauts standards environnementaux en matière de préservation des ressources naturelles, de consommation énergétique et de gestion des déchets. Les objectifs assignés aux bureaux d'étude intégrés ou extérieurs comportent l'obligation d'optimiser la performance énergétique des bâtiments et de limiter l'empreinte environnementale des ouvrages, au-delà même des réquisitions des cahiers des charges établies par les clients.

En 2021, pour mémoire, le Groupe a franchi une étape dans l'optimisation de ses performances énergétiques sur ses chantiers et dans ses agences, grâce au déploiement d'un outil de supervision des consommations d'énergie en France et à Luxembourg. Un suivi mensuel des données de consommation de carburants, d'énergie ainsi que la consommation d'eau pour chaque entité permet de prendre des actions d'optimisation.

En 2022, DEMATHIEU BARD a conservé la médaille d'or pour sa performance RSE. La plateforme de notation ECOVADIS nous a attribué le score de 72/100. La médaille d'or est attribuée aux entreprises évaluées dont le score est compris entre 66 et 72, soit 5% d'entre elles, sur 4 critères : les préoccupations environnementales, la politique de Ressources Humaines, de formation et de sécurité, l'éthique ainsi que la mise en place d'une stratégie d'achats responsables. DEMATHIEU BARD travaille sur les futures exigences réglementaires européennes en se faisant accompagner par des experts externes dans le but de construire un reporting carbone de ses activités et de mettre en place les éléments de la taxonomie verte.

Appartenance à un groupe fiscalement intégré

Depuis le 1er janvier 2018, un groupe d'intégration fiscale a été créé avec DBH4 comme société tête de groupe.

Le périmètre d'intégration fiscale de DBH4 est le suivant :

- DEMATHIEU BARD HOLDING 4
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION
- CAPREMIB
- DEMATHIEU ET BARD BATIMENT ILE DE France
- SOCIETE MATERIEL DEMATHIEU ET BARD
- DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION NORD
- CIBETEC
- DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD EST
- DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER
- DB GESTION

Faits caractéristiques

Les nouvelles sociétés intégrées à compter de 2022 sont :

- DBC1
- DBC2
- ANDRE BTP
- DB MAINTENANCE
- EGDL LORRAINE
- LA CHATAIGNE
- MERSCH ET SCHMITZ PRODUCTION (établissement stable)
- TRALUX (établissement stable)

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.

Evènements postérieurs

Depuis le 31 décembre 2022, date de clôture de l'exercice, aucun événement significatif n'est à signaler.

Conflit entre la Russie et l'Ukraine

Les conséquences financières directes du conflit entre la Russie et l'Ukraine sont limitées pour le groupe DEMATHIEU BARD, son exposition à ces deux pays n'étant pas significative.

Environnement économique

Le contexte macro-économique inflationniste et incertain rend le groupe DEMATHIEU BARD particulièrement attentif sur les impacts que peuvent avoir les augmentations de prix des matières premières, la hausse des coûts de l'énergie, les ruptures dans les chaînes d'approvisionnement des matériaux mais également la hausse des taux d'intérêts.

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	10 501 002			10 501 002
Immobilisations incorporelles	13 391 904			13 391 904
- Terrains	542 550			542 550
- Constructions sur sol propre	6 450 068			6 450 068
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 108 542	3 880	23 103	1 089 319
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 270 468	2 812 862	221 857	3 861 473
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	170 217	588 343	32 376	726 185
- Emballages récupérables et divers	4 500 000			4 500 000
- Immobilisations corporelles en cours	808 062	2 880	799 040	11 902
Immobilisations corporelles	14 849 907	3 407 965	1 076 376	17 181 496
- Participations évaluées par mise en				
- Autres participations	116 357 120	19 236 358	2 084 917	133 508 561
- Autres titres immobilisés	20 003 288	20 170 838		40 174 127
- Prêts et autres immobilisations financières	101 455 756	12 606 958	781 255	113 281 459
Immobilisations financières	237 816 165	52 014 154	2 866 172	286 964 147
ACTIF IMMOBILISE	266 057 975	55 422 120	3 942 548	317 537 547

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	1 000			1 000
Immobilisations incorporelles	1 000			1 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	890 481	363 443		1 253 924
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	533 305	104 854	23 103	615 056
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	508 406	261 197	93 941	675 661
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 628	39 596	31 894	125 331
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	2 049 821	769 090	148 938	2 669 972
ACTIF IMMOBILISE	2 050 821	769 090	148 938	2 670 972

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)	51 345						51 345
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	51 345						51 345

Etat des amortissements

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	698 006	150 000	237 137	610 869
Prime de remboursement des obligations	899 600		337 714	561 885

Etat des provisions et dépréciations**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	683 048	51 345		734 393
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	683 048	51 345		734 393
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		51 345		

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	447 742	494 792	447 742		494 792
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	5 000 000	3 407 216			8 407 216
Total	5 457 742	3 902 008	457 742		8 902 008

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

Exploitation		10 000
Financières	494 792	447 742
Exceptionnelles	3 407 216	

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	683 048	51 345		734 393
Provisions pour risques et charges	5 457 742	3 902 008	457 742	8 902 008
Provisions pour dépréciation	4 706 164	631 493	139 826	5 197 830
Total	10 846 953	4 584 847	597 568	14 834 232

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	742 076	695 083	46 993
Prêts	15 253 075	2 426 226	12 826 849
Autres	98 028 385		98 028 385
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 672 762	2 672 762	
Autres	50 893 111	50 893 111	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 024 196	1 024 196	
Total	168 613 604	57 711 379	110 902 226
Prêts accordés en cours d'exercice	12 507 867		
Prêts récupérés en cours d'exercice	703 990		

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 (*)	14 078 124	2 418 533	11 659 591	
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10 976	10 976		
- à plus de 1 an à l'origine	83 841 577	18 798 022	30 043 555	35 000 000
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 109 601	4 109 601		
Dettes fiscales et sociales	2 940 420	2 940 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	31 028 245	31 028 245		
Autres dettes (**)	125 218 579	125 218 579		
Produits constatés d'avance	10 226	10 226		
Total	261 237 748	184 534 602	41 703 146	35 000 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 454 409			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	15 934 672			
(**) Dont envers les associés	124 313 989			

Produits à recevoir

Produits à recevoir

	Montant
INT.COURUS S/TITRES IMMOBILISÉS	838
INT.COURUS S/PRÊTS	67 660
CLTS GROUPE FAE	934 786
ETAT - PRODUITS À RECEVOIR	26 169
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	4 400
INTERETS COURUS SUR VMP	18 489
Total	1 052 342

Charges à payer

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT.NON PARVENUES	506 829
FNP GROUPE	1 618 554
INTERETS SUR OCA	120 986
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	116 332
BANQUE INTERETS COURUS A PAYER	10 976
PROVISION SALAIRES	942 000
ORGANISMES SOCIAUX A PAYER	701 250
ETAT C3S A PAYER	4 486
CHARGES DIVERSES A PAYER	129 944
Total	4 151 357

Charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	1 024 196		
Total	1 024 196		

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE	10 226		
Total	10 226		

Composition du capital social

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 85 981 950 euros composé en 79 664 044 titres.

	Titres au début d'exercice	Titres créés d'exercice	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
ACTIONS ORDINAIRES	60 467 204		103 160	60 364 044
ACTIONS DE PREFERENCES	20 000 000		700 000	19 300 000
TOTAL	80 467 204		803 160	79 664 044

Tableau des filiales

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS DB MAINTENANCE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	198 960,00	100,00	6 915,00
DIV MERSCH & SCHMITZ SERVICES 8279 HOLZEM	198 000,00	1 704 880,00	51,00	747 139,00
DIV EGD L4702 PETANGE	1 000 000,00	2 735 838,00	51,00	341 215,00
SAS CAP HORN PROMOTION 75008 PARIS	240 000,00	5 304 400,00	55,00	1 506 113,00
DIV TRALUX 3364 LEUDELANGE	1 750 000,00	29 205 252,00	99,60	9 900 371,00
SAS CAPREMIB 51220 CORMICY	4 113 500,00	4 776 601,00	100,00	1 541 082,00
SAS DEMATHIEU BARD GESTION 57950 MONTIGNY L	1 000 000,00	1 858 105,00	100,00	1 016 341,00
SAS DEMATHIEU & BARD BATIMENT IDF 94626 RUNGI	7 063 900,00	-2 698 780,00	100,00	118 263,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION 57950 MONT	20 455 066,00	21 252 352,00	100,00	13 665 217,00
SAS DEMATHIEU BARD CONSTRUCTION NORD 59700	1 469 850,00	-11 357 987,00	100,00	-11 752 564,00
SAS DBC1 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	-76,00	100,00	-76,00
SAS ANDRE BTP 44100 NANTES	1 500 000,00	1 090 475,00	100,00	185 964,00
SAS DEMATHIEU BARD PLACEMENT 57950 MONTIGN	250 000,00	6 081,00	100,00	38 335,00
SAS EGD LORRAINE 57950 MONTIGNY LES METZ	300 000,00	282 931,00	100,00	31 835,00
SAS DBC2 57950 MONTIGNY LES METZ	1 000,00	-76,00	100,00	-76,00
SAS SPCM 57000 METZ	100 000,00	49 586,00	100,00	31 421,00
DIV MERSCH & SCHMITZ PRODUCTION 8279 HOLZEM	304 000,00	2 027 953,00	51,05	1 122 804,00
DIV LA FINANCIERE DB J7Y4P7 SAINT JEROME	18 849 792,00	-192 006,00	100,00	919 724,00
DIV DB BAU 67433 NEUSTADT WEINSTRASSE	3 100 000,00	-4 188 468,00	80,00	-2 703 846,00
SAS DEMATHIEU ET BARD IMMOBILIER 57950 MONTI	30 000 000,00	9 616 404,00	100,00	4 659 241,00
SARL LA CHATAIGNE 57280 HAUCONCOURT	14 000,00	545 619,00	100,00	81 539,00
SAS DEMATHIEU BARD BATIMENT SUD-EST 69100 VIL	3 000 000,00	2 840 018,00	100,00	1 342 224,00
SAS FERRY ROBERT 57155 MARLY	399 000,00	2 095 561,00	51,00	82 819,00
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS HOLDING AFCE 57280 HAUCONCOURT	2 725 816,00	379 351,00	24,19	431 351,00
SAS NEOLYS 75001 PARIS			9,99	
SAS BATYS 57950 MONTIGNY-LES-METZ			19,00	
SAS IMMO DB 57950 MONTIGNY LES METZ	50 000,00	-37 619,00	24,00	-13 448,00
DIV TRALUX IMMOBILIER 3364 LEUDELANGE			40,69	
SAS PHENIX 69100 VILLEURBANNE			12,037	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	22 230 938	-2 237 966	24 468 904
+ Résultat exceptionnel	-2 137 763		-2 137 763
- Participations des salariés			
Résultat comptable	20 093 175	-2 237 966	22 331 141

(*) comporte les crédits d'impôt
(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, DB BATIMENT SUD-EST, 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	14 078 123
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	
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	14 078 123

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	734 393
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	734 393
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	499 278
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	499 278
C. Déficits reportables	3 216 463
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	745 337
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 25 %.	

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 : 7 personnes.

	Personnel salarié
Cadres	7
Total	7

**SAS DEMATHIEU BARD HOLDING 4****Comptes Annuels****Identité de la société mère-consolidante**

Dénomination sociale	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
DB H4	SAS	85 981 950 euros	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 : 3.84 %
- Taux de croissance des salaires : 2.5 %
- Age de départ à la retraite : 66 ans pour les cadres et 64 ans pour les non cadres
- Table de taux de mortalité : Table mortalité TD 2016/2018
- Rotation moyenne de l'effectif
- Départ volontaire du salarié

La dette actuarielle en matière d'indemnités de fin de carrière pour les salariés peut être déterminée selon la méthode des « unités de crédit projetées » ou « crédits projetés » (conformément à l'IAS19).

La recommandation n° 2013-02 du 7 novembre 2013 relative aux règles d'évaluation et de comptabilisation des engagements de retraite et avantages similaires, s'applique pour les comptes annuels et les comptes consolidés établis selon les normes comptables françaises.

Fin 2021, l'ANC a modifié cette recommandation en introduisant un choix de méthodes pour la répartition des droits à prestation pour les régimes à prestations définies conditionnant l'octroi d'une prestation à la fois en fonction de l'ancienneté, pour un montant maximal plafonné et au fait qu'un membre du personnel soit employé par l'entité lorsqu'il atteint l'âge de la retraite.

Le groupe DEMATHIEU BARD a adopté la méthode de l'ANC 2021 pour évaluer ses engagements de retraite.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 432 545 euros