

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LAVAL - 5301 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 26/07/2024 - 4100 - 2022 B 00188 - 911 391 209 - AB PARTICIPATION

EURL AB PARTICIPATION

Holding

7 rue de la Rousselière

53940 ST BERTHEVIN

COMPTES ANNUELS

01/01/2023 - 31/12/2023

Copie certifiée conforme -

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned below the text 'Copie certifiée conforme -'.

Etats financiers au 31/12/2023

BILAN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Deprec.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	419 335		419 335	419 335
	Créances rattachées à des participations	49 760		49 760	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	470		470	470
TOTAL (II)		469 565		469 565	419 805
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	28 800		28 800	12 000
	Autres créances	4 606		4 606	380
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	65 000		65 000	
	DISPONIBILITES	9 232		9 232	163 921
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	177		177	933
	TOTAL (III)	107 815		107 815	177 234
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		577 380		577 380	597 039

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

470

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	69 457	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	74 771	79 457
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	199 229	129 457
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	363 627	421 766
	Emprunts et dettes financières divers (3)	75	75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 744	2 280
	Dettes fiscales et sociales	6 705	43 460
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 000	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	378 151	467 581
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	577 380	597 039
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	74 771,37	79 457,39
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	74 623	105 473
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	10 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	132 000		132 000	118 000
	Montant net du chiffre d'affaires	132 000		132 000	118 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)			132 000	118 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			4 904	13 120
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 053	444
	Salaires et traitements			104 896	551
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations				
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			110 854	14 114
RESULTAT D'EXPLOITATION				21 146	103 886

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		21 146	103 886
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	59 760	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 042	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		62 802	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	6 001	2 471
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		6 001	2 471
RESULTAT FINANCIER		56 801	(2 471)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		77 947	101 414
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		27
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		27
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(27)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 176	21 930
TOTAL DES PRODUITS		194 802	118 000
TOTAL DES CHARGES		120 031	38 543
RESULTAT DE L'EXERCICE		74 771	79 457

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **577 380 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **194 802 euros** et un total **charges** de **120 031 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **74 771 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier					
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES					

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	419 335		49 760		469 095
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	470				470
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	419 805		49 760		469 565

TOTAL	419 805		49 760			469 565
--------------	----------------	--	---------------	--	--	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL					

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	49 760		49 760
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	470		470
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	28 800	28 800	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 824	2 824	
	Taxes sur la valeur ajoutée	457	457	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	1 324	1 324	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	177	177	
TOTAL DES CREANCES		83 812	33 582	50 230
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	363 627	60 099	241 377	62 150
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 744	2 744		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	416	416		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 289	6 289		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	75	75		
	Autres dettes	5 000	5 000		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		378 151	74 623	241 377	62 150
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		58 139			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		75			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		28 800
Autres créances clients		28 800
CLIENTS FACTA ETABLIR	28 800	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		4 299
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS S/EMPRUNT</i>	<i>1 519</i>	1 519
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN FACT NON PARVENUES</i>	<i>2 364</i>	2 364
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER/SAL ET PRIMES</i>	<i>416</i>	416

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	177	933	(756)	-81,05
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	177	933	(756)	-81,05

Filiales et participations

1/0

Etat exprimé en euros

31/12/2023

	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS ESPACE PISCINE	7 622	542 182	49,80	328 680	328 680
SAS LOCHIN	7 622	223 012	49,80	85 656	85 656
SARL ESPACE CONSTRUCTION	10 000	57 485	49,99	4 999	4 999
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS ESPACE PISCINE	44 800		3 582 414	82 322	49 800
SAS LOCHIN	4 960		1 565 274	37 022	9 960
SARL ESPACE CONSTRUCTION			251 839	6 311	
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

"AB PARTICIPATION"

Société à Responsabilité Limitée au capital de 50.000 euros
Siège social : 7 rue de la Rousselière – 53940 SAINT-BERTHEVIN
911 391 209 RCS LAVAL

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 25 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice s'élevant à **74.771 euros** de la manière suivante :

- à titre de distribution de **Dividendes**, la somme de 5 000 €
- le solde, soit la somme de 69 771 €
au compte "**Autres réserves**".

Ainsi chaque part a droit à un dividende de 1 euro, montant éligible à la réfaction de 40 %.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique précise qu'un dividende de 5.000 euros a été distribué au titre du premier exercice.

Certifié conforme
La Gérance

Arnaud BADETS

