

Bilan Actif

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21



RUBRIQUES	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concession, brevets et droits similaires	475 650	459 940	15 711
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	475 650	459 940	15 711
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions	7 116	6 698	418
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	25 546	2 300
Autres immobilisations corporelles	907 181	679 011	228 170
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes	28 544		28 544
TOTAL immobilisations corporelles :	970 687	711 255	259 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	30 576 179	7 815 380	22 760 799
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	321 889		321 889
TOTAL immobilisations financières :	30 898 068	7 815 380	23 082 688
ACTIF IMMOBILISÉ	32 344 406	8 986 574	23 357 832
STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et approvisionnement			
Stocks d'en-cours de production de biens			
Stocks d'en-cours production de services			
Stocks produits intermédiaires et finis			
Stocks de marchandises	65 858		65 858
TOTAL stocks et en-cours :	65 858		65 858
CRÉANCES			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	6 620 312	129 811	6 490 500
Autres créances	36 129 249	2 468 253	33 660 996
Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL créances :	42 749 560	2 598 064	40 151 496
DISPONIBILITÉS ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement	150		150
Disponibilités	8 413 432		8 413 432
Charges constatées d'avance	533 062		533 062
TOTAL disponibilités et divers :	8 946 643		8 946 643
ACTIF CIRCULANT	51 782 062	2 598 064	49 163 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes remboursement des obligations			
Écarts de conversion actif			
TOTAL GÉNÉRAL	84 106 468	11 584 638	72 521 830
			72 207 059

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 172 087	172 087	172 087
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 933 857	1 933 857
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	17 208	17 208
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	683 116	683 116
Report à nouveau	(6 397 005)	3 799 832
Résultat de l'exercice	(13 735 116)	(10 196 838)
TOTAL situation nette :	(17 325 852)	(3 590 736)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391	397 391
CAPITAUX PROPRES	(16 928 461)	(3 193 346)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	137 303	123 725
Provisions pour charges	228 443	438 331
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	365 746	562 056
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 318	3 318
Emprunts et dettes financières divers	79 183 005	68 292 256
TOTAL dettes financières :	79 186 323	68 295 574
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 229 578	3 022 070
Dettes fiscales et sociales	5 394 274	3 237 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 989	
Autres dettes	270 381	282 893
TOTAL dettes diverses :	9 898 222	6 542 774
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	89 084 545	74 838 348
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	72 521 830	72 207 059

Compte de Résultat (Première Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 950		18 950	
Production vendue de services	6 703 034		6 703 034	4 875 520
Chiffres d'affaires nets	6 721 985		6 721 985	4 875 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 452 551	1 224 717
Autres produits			7 479 049	6 568 481
PRODUITS D'EXPLOITATION			16 653 585	12 668 718
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(98 850)	
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			14 983 081	12 893 751
TOTAL charges externes :			14 884 231	12 893 751
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			456 883	550 236
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 686 014	5 228 592
Charges sociales			2 578 639	1 647 753
TOTAL charges de personnel :			8 264 653	6 876 345
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			119 810	161 532
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 696	94 115
Dotations aux provisions pour risques et charges				31 043
TOTAL dotations d'exploitation :			155 506	286 690
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7	3
CHARGES D'EXPLOITATION			23 761 281	20 607 025
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(8 107 696)	(7 938 307)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(8 107 696)	(7 938 307)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		2
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	802 457	734 126
Reprises sur provisions et transferts de charges	951 645	82 714
Différences positives de change	87	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 754 189	816 842
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 911 103	1 448 755
Intérêts et charges assimilées	1 453 862	1 361 320
Différences négatives de change	21	53
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 364 986	2 810 129
RÉSULTAT FINANCIER	(5 610 797)	(1 993 286)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(13 718 493)	(9 931 594)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	141 587	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 285	
Reprises sur provisions et transferts de charges	48 332	7 000
	288 204	7 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 239	148 519
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	98 285	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 303	123 725
	304 827	272 244
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(16 623)	(265 244)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 636 978	13 492 560
TOTAL DES CHARGES	31 431 094	23 689 397
BÉNÉFICE OU PERTE	(13 735 116)	(10 196 838)

SAS OB HOLDING

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

**ANNEXE – ELEMENT I
REGLES ET METHODES COMPTABLES**

a) Référentiel comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- intangibilité du bilan d'ouverture

conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels et en référence au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général

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

Les comptes sont établis en euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

b) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Conformément à l'article 213-22 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Les amortissements des immobilisations incorporelles à durée de vie finie sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Conformément à l'article 213-8 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Conformément au règlement CRC 2002-10 les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Gros œuvre et installations générales	15 ans
Installations spécifiques	entre 2 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

d) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition comprenant les droits de mutation, les commissions et frais d'actes) ou sur la base de leur valeur d'apport. Les coûts des emprunts sont exclus du coût d'entrée des participations.

Si leur valeur d'inventaire devenait inférieure à la valeur d'apport ou d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres serait constituée.

La valeur d'inventaire est appréciée suivant la même méthode que celle utilisée pour la détermination de la valeur d'apport ou d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

e) Créances

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

f) Provisions

Les engagements du Groupe vis-à-vis de ses salariés en matière de retraite recouvrent le versement d'indemnités de fin de carrière dans le cadre des régimes à prestations définies. La valeur actuelle de ces engagements a été déterminée par un actuaire indépendant.

Au 31/12/2021 l'évaluation des engagements hors bilan liés aux indemnités de retraites en normes IFRS a été modifiée en 2021 suite à l'interprétation de l'IFRIC IC du 20 avril 2021 sur l'allocation des avantages du personnel aux périodes de service (IAS19). La période d'acquisition des droits n'est plus à étaler sur la carrière complète du bénéficiaire dans le régime, mais sur la durée nécessaire à l'obtention des droits plafonnés et précédant l'âge de la retraite

Le montant des droits qui serait acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, a été déterminé au 31 décembre 2021, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

Paramètres Actuariels

	2020	2021
Croissance des salaires	2,00%	2,00%
Taux d'inflation	1,75%	1,75%
Taux d'actualisation	0,35%	1,00%
Taux de charges sociales	39%	33%

Paramètres sociaux

- Age de départ à la retraite : 65 ans.
- Un taux de rotation en fonction de l'âge a été retenu.

- Convention collective : OB Holding SAS est soumise à la Convention Nationale des Hôtels-Cafés-Restaurants.
- Le départ intervient à l'initiative du salarié

Paramètres techniques

- Méthode de calcul : Prospective
- Tables de mortalité utilisées : TV/TD 2015-2017

La provision des droits acquis a été enregistrée dans les comptes.

g) Faits marquants de l'exercice

Activités

L'année a été encore fortement impactée par la crise sanitaire celle-ci ayant un impact sur les comptes de la société au 31/12/2021 compte tenu de son activité :

Réouverture progressive des restaurants :

- A compter du 19 mai : Ouverture uniquement des terrasses avec une limite de six clients par table et couvre-feu à 21 heures ;
- A compter du 09 juin : Réouverture des restaurants en intérieur avec une limite de six clients par table et couvre-feu repoussé à 23 heures ;
- A compter du 20 juin : Levée du couvre-feu et maintien de la limite de six clients par table ;
- Depuis le 30 juin : Suppression de la limite de six clients par table ;
- Reprise de l'activité ralentie par la mise en place du pass sanitaire dans les restaurants à partir du 09 août.
- Nouvelles annonces gouvernementales le 09 novembre 2021 suite à la propagation du variant Omicron : Dose de rappel (3ème dose) nécessaire pour la validation du pass sanitaire.
- Mesures sanitaires mises en place au cours du mois de décembre :
 - Interdiction de danser dans les restaurants à compter du 10 décembre pénalisant les animations de fin d'année et les privatisations ;
 - Annonce de la mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire (effective le 24 janvier 2022).

Participation

Acquisition de deux filiales PVH LGE et SPRG .

Dividendes perçus

La société n'a pas encaissé de dividendes en 2021.

h) Engagements financiers

-Engagements donnés :

En 2019, dans le cadre de la cession d'une filiale, OB Holding SAS a donné une garantie d'actif et de passif pour un montant de 800 000€ valable jusqu'au 4 février 2022 sauf en matière fiscale et de sécurité sociale ou la durée expire à l'issue des délais de prescription applicables augmentés de 60 jours.

i) Changement de méthode

Néant

j) Abandon de créance

Néant

k) Evènements postérieurs à la clôture

Face à la propagation du variant Omicron et afin de lutter contre la recrudescence de l'épidémie, de nouvelles mesures ont été mises en place par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. La plupart de ces mesures ont depuis été levées :

- Le 3 janvier 2022 : interdiction de consommer debout dans les bars et les restaurants. Obligation d'un nombre minimal de 3 jours de télétravail par semaine (dans la mesure du possible) ;
- Le 24 janvier 2022 : mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire ;
- Le 2 février 2022 : levée de l'obligation du télétravail qui devient une recommandation. Fin port du masqué exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars et les restaurants ;
- Le 28 février 2022 : levée de l'obligation du port du masque dans les lieux clos soumis au pass vaccinal (bars, restaurants, cinémas, etc..) sauf dans les transports collectifs ;
- Le 14 mars 2022 : suspension du pass vaccinal.

Dans un environnement qui demeure incertain, tant sur le plan économique que sanitaire, le Groupe Bertrand, acteur majeur de la restauration en France, met tout en œuvre pour partager avec ses clients nombreux et fidèles des moments précieux de gastronomie et de convivialité.

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	473 632		2 018
TOTAL immobilisations incorporelles :	473 632		2 018
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 116		
Installations techniques et outillage industriel	27 846		
Installations générales, agencements et divers	346 591		
Matériel de transport	30 584		21 290
Matériel de bureau, informatique et mobilier	623 063		76 577
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	33 301		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 068 501		97 867
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 314 679		2 261 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	312 221		10 668
TOTAL immobilisations financières :	28 626 900		2 272 168
TOTAL GÉNÉRAL	30 169 034		2 372 053

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Révaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			475 650	
TOTAL immobilisations incorporelles :			475 650	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			7 116	
Install. techn., matériel et out. industriels			27 846	
Inst. générales, agencements et divers			346 591	
Matériel de transport			51 874	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		190 925	508 715	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	4 757		28 544	
TOTAL immobilisations corporelles :	4 757	190 925	970 687	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			30 576 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 000	321 889	
TOTAL immobilisations financières :		1 000	30 898 068	
TOTAL GÉNÉRAL	4 757	191 925	32 344 406	

Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	410 838	49 102		459 940
TOTAL immobilisations incorporelles :	410 838	49 102		459 940
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	6 378	320		6 698
Installations techn. et outillage industriel	21 762	3 784		25 546
Inst. générales, agencements et divers	207 247	30 347		237 594
Matériel de transport	14 102	8 374		22 476
Mat. de bureau, informatique et mobil.	483 698	27 883	92 640	418 941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	733 186	70 708	92 640	711 255
TOTAL GÉNÉRAL	1 144 024	119 810	92 640	1 171 194

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	49 102		
TOTAL immobilisations incorporelles :	49 102		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	320		
Installations techniques et outillage industriel	3 784		
Installations générales, agencements et divers	30 347		
Matériel de transport	8 374		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 883		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	70 708		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	119 810		

Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	397 391			397 391
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391			397 391

Provisions pour litiges	43 725		43 725	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	438 331		209 888	228 443
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	80 000	57 303		137 303
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	562 056	57 303	253 613	365 746

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	4 798 800	4 825 323	951 645	8 672 478
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours	94 115	35 696		129 811
Provisions sur comptes clients	1 382 473	1 085 780		2 468 253
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 275 388	5 946 799	951 645	11 270 642

TOTAL GÉNÉRAL	7 234 835	6 004 102	1 205 258	12 033 679
----------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	321 889		321 889
TOTAL de l'actif immobilisé :	321 889		321 889
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	118 330	118 330	
Autres créances clients	6 501 982	6 501 982	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 565	2 565	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	746 856	746 856	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 751	16 751	
État - Divers	18 602	18 602	
Groupe et associés	34 912 587	22 332 587	12 580 000
Débiteurs divers	431 889	431 889	
TOTAL de l'actif circulant :	42 749 560	30 169 560	12 580 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	533 062	533 062	
TOTAL GÉNÉRAL	43 604 511	30 702 622	12 901 889

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 318	3 318		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 229 578	4 229 578		
Personnel et comptes rattachés	1 920 488	1 920 488		
Sécurité sociale et autres organismes	2 192 326	2 192 326		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 104 839	1 104 839		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	176 621	176 621		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 989	3 989		
Groupe et associés	79 183 005	51 226 562		27 956 443
Autres dettes	270 381	270 381		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	89 084 545	61 128 102		27 956 443

Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 415 788
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 443 110
Dettes fiscales et sociales	2 465 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 318
Autres dettes	
TOTAL	6 327 875

Produits à Recevoir

DB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	2 804 790
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	816 799
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 621 589

Charges et Produits Constatés d'Avance

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	533 062	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	533 062	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	141 587	771800
PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	98 285	775200
REPRISE DE PROVISIONS	43 725	787500
TRANSFERT DE CHARGES	4 607	797000

TOTAL	288 204	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES ET AMENDES	2 086	671200
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	146 673	671800
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	98 285	675200
DOTATIONS AUX PROVISIONS	57 303	687500
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	480	672000

TOTAL	304 827	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	172087	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	172087	1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(13 718 493)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(16 623)	
Résultat comptable (hors participation)	(13 735 116)	

La société Bertrand Restauration Holding 59 rue de Tocqueville 75017 Paris, Siret : 538 651 274 00028 est la société mère de l'intégration fiscale .En cas de bénéfice OB Holding comptabiliserait dans ses livres la charge d'impôt dont elle serait redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FILIALES	5 283 955
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FOURNISSEURS	1 438 030

TOTAL	6 721 985
-------	-----------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	6 721 985

TOTAL	6 721 985
-------	-----------

Engagements Financiers

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus Avals et cautions Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	66	
Agents de maîtrise et techniciens	46	
Employés	25	
Ouvriers		
TOTAL	137	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
BERTRAND RESTAURATION HOLDING La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING elle-même consolidée au sein du périmètre BH.Siret 421 982 240 00036	SAS	16 268 682	59 RUE DE TOCQUEVILLE 75017 PARIS Siret : 538 651 274 00028

Liste des Filiales et Participations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>SELON ETAT PAGE SUIVANTE</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères			

OB HOLDING

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	870 210	100%	353 188
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 628 129	100%	-63 526
BERTRAND SERVICES	452 611 908	2 459 710	100%	344 414
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	-755 989	100%	-405 077
BRB	494 878 234	-1 104 731	100%	-274 394
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 554 083	75,53%	-48 773
CITE RESTAURATION	752 926 196	313 145	100%	-365 399
COCO OUEST	521 176 081	2 645 762	100%	-46 117
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	336 782	100%	-342 125
ELEFANTO	447 525 890	548 675	100%	8 938
ESPINASSE	501 267 405	306 824	100%	-65 598
EVY PUB	520 865 270	1 949 610	100%	237 973
LES MAZES	528 651 623	1 393 354	100%	-1 492 975
LIPP HOLDING	438 362 105	2 992 738	100%	-356 302
L'ORANGERIE	538 911 520	161 279	100%	28 619
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	1 404 620	100%	32 522
PAILHEROLS	438 587 438	-493 823	100%	-48 009
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	2 106 438	100%	48 219
VDF (Ex PUB GUERET)	528 881 907	329 009	100%	250 638
SIR WINSTON LGE	881 632 418	-1 001 347	100%	-469 818
SPRG	799 296 678	1 087 791	100%	-98 499
PVH LGE	897 846 069	-413 782	100%	-423 782

Détail des Transferts de Charges

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

NATURE	Montant
REFACTORATION CHARGES D'EXPLOITATION	1 247 270
TOTAL	1 247 270

SAS OB HOLDING

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

Aux associés de la société OB HOLDING,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société OB HOLDING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 actifs de la société OB HOLDING sont principalement constitués de titres de participation. Ces titres ont été inscrits à l'actif selon la méthode exposée dans le paragraphe «règles et méthodes comptables» en page 3 de l'annexe.

Nos travaux ont consisté à apprécier les éléments pris en considération par la société pour les estimations des valeurs d'inventaire des titres de participation. Sur la base des informations disponibles à ce jour, nous avons vérifié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

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.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels appellent de notre part les observations suivantes :

- Le rapport de gestion ne présente pas l'activité des filiales et des sociétés contrôlées. Il est juste précisé dans le rapport de gestion que « le tableau des filiales et participations est annexé au bilan »

En application de la loi, nous vous signalons que les dispositions prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas conformes. Les chiffres indiqués dans le tableau des délais de paiement fournisseurs et clients ne coïncident pas avec les états financiers au 31/12/2021.

En application de la loi, nous nous indiquons que les prises de participation dans 2 filiales au titre de l'exercice ne sont pas indiquées 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société


Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 03 juin 2022

Le Commissaire aux Comptes
CABINET DUPAS & ASSOCIES



Laurent DUPAS

Bilan Actif

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	475 650	459 940	15 711	62 795
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	475 650	459 940	15 711	62 795
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	7 116	6 698	418	738
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	25 546	2 300	6 085
Autres immobilisations corporelles	907 181	679 011	228 170	295 192
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	28 544		28 544	33 301
TOTAL immobilisations corporelles :	970 687	711 255	259 433	335 315
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	30 576 179	7 815 380	22 760 799	24 372 977
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	321 889		321 889	312 221
TOTAL immobilisations financières :	30 898 068	7 815 380	23 082 688	24 685 198
ACTIF IMMOBILISÉ	32 344 406	8 986 574	23 357 832	25 083 308
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	65 858		65 858	65 858
TOTAL stocks et en-cours :	65 858		65 858	65 858
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 620 312	129 811	6 490 500	4 478 428
Autres créances	36 129 249	2 468 253	33 660 996	29 728 251
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	42 749 560	2 598 064	40 151 496	34 206 680
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	8 413 432		8 413 432	12 459 752
Charges constatées d'avance	533 062		533 062	391 310
TOTAL disponibilités et divers :	8 946 643		8 946 643	12 851 212
ACTIF CIRCULANT	51 762 062	2 598 064	49 163 998	47 123 750
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	84 106 468	11 584 638	72 521 830	72 207 059

Bilan Passif

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 172 087	172 087	172 087
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	1 933 857	1 933 857
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	17 208	17 208
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	683 116	683 116
Report à nouveau	(6 397 005)	3 799 832
Résultat de l'exercice	(13 735 116)	(10 196 838)
TOTAL situation nette :	(17 325 852)	(3 590 736)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391	397 391
CAPITAUX PROPRES	(16 928 461)	(3 193 346)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	137 303	123 725
Provisions pour charges	228 443	438 331
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	365 746	562 056
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	3 318	3 318
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	79 183 005	68 292 256
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	79 186 323	68 295 574
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 229 578	3 022 070
Dettes fiscales et sociales	5 394 274	3 237 811
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 989	
Autres dettes	270 381	282 893
TOTAL dettes diverses :	9 898 222	6 542 774
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	89 084 545	74 838 348
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	72 521 830	72 207 059

Compte de Résultat (Première Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	18 950		18 950	
Production vendue de services	6 703 034		6 703 034	4 875 520
Chiffres d'affaires nets	6 721 985		6 721 985	4 875 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 452 551	1 224 717
Autres produits			7 479 049	6 568 481
PRODUITS D'EXPLOITATION			15 653 585	12 668 718
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(98 850)	
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			14 983 081	12 893 751
TOTAL charges externes :			14 884 231	12 893 751
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			456 883	550 236
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			5 686 014	5 228 592
Charges sociales			2 578 639	1 647 753
TOTAL charges de personnel :			8 264 653	6 876 345
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			119 810	161 532
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			35 696	94 115
Dotations aux provisions pour risques et charges				31 043
TOTAL dotations d'exploitation :			155 506	286 690
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			7	3
CHARGES D'EXPLOITATION			23 761 281	20 607 025
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(8 107 696)	(7 938 307)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(8 107 696)	(7 938 307)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		2
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	802 457	734 126
Reprises sur provisions et transferts de charges	951 645	82 714
Différences positives de change	87	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 754 189	816 842
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	5 911 103	1 448 755
Intérêts et charges assimilées	1 453 862	1 361 320
Différences négatives de change	21	53
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 364 986	2 810 129
RÉSULTAT FINANCIER	(5 610 797)	(1 993 286)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(13 718 493)	(9 931 594)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	141 587	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	98 285	
Reprises sur provisions et transferts de charges	48 332	7 000
	288 204	7 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	149 239	148 519
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	98 285	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	57 303	123 725
	304 827	272 244
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(16 623)	(265 244)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	17 695 978	13 492 560
TOTAL DES CHARGES	31 431 094	23 689 397
BÉNÉFICE OU PERTE	(13 735 116)	(10 196 838)

SAS OB HOLDING

59 rue de Tocqueville

75017 PARIS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2021

ANNEXE – ELEMENT 1
REGLES ET METHODES COMPTABLES

a) Référentiel comptable

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices
- intangibilité du bilan d'ouverture

conformément aux règles générales et de présentation des comptes annuels et en référence au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général

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

Les comptes sont établis en euros.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

b) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Conformément à l'article 213-22 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Les amortissements des immobilisations incorporelles à durée de vie finie sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de leur durée réelle d'utilisation.

c) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition. Conformément à l'article 213-8 du Plan Comptable Général, les frais d'acquisition relatifs aux droits de mutation, honoraires ou commissions sont comptabilisés, le cas échéant, en charges de l'exercice.

Conformément au règlement CRC 2002-10 les durées d'amortissement pratiquées sont les suivantes :

Gros œuvre et installations générales	15 ans
Installations spécifiques	entre 2 et 10 ans
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 à 5 ans

d) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat, frais accessoires et frais d'acquisition comprenant les droits de mutation, les commissions et frais d'actes) ou sur la base de leur valeur d'apport. Les coûts des emprunts sont exclus du coût d'entrée des participations.

Si leur valeur d'inventaire devenait inférieure à la valeur d'apport ou d'acquisition, une provision pour dépréciation des titres serait constituée.

La valeur d'inventaire est appréciée suivant la même méthode que celle utilisée pour la détermination de la valeur d'apport ou d'acquisition.

Les frais d'acquisition des titres de participation font l'objet d'un amortissement sur 5 ans.

e) Créances

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

f) Provisions

Les engagements du Groupe vis-à-vis de ses salariés en matière de retraite recouvrent le versement d'indemnités de fin de carrière dans le cadre des régimes à prestations définies. La valeur actuelle de ces engagements a été déterminée par un actuaire indépendant.

Au 31/12/2021 l'évaluation des engagements hors bilan liés aux indemnités de retraites en normes IFRS a été modifiée en 2021 suite à l'interprétation de l'IFRIC IC du 20 avril 2021 sur l'allocation des avantages du personnel aux périodes de service (IAS19). La période d'acquisition des droits n'est plus à étaler sur la carrière complète du bénéficiaire dans le régime, mais sur la durée nécessaire à l'obtention des droits plafonnés et précédant l'âge de la retraite

Le montant des droits qui serait acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, a été déterminé au 31 décembre 2021, à partir des paramètres actuariels, sociaux et techniques suivants :

Paramètres Actuariels

	2020	2021
Croissance des salaires	2,00%	2,00%
Taux d'inflation	1.75%	1.75%
Taux d'actualisation	0,35%	1,00%
Taux de charges sociales	39%	33%

Paramètres sociaux

- Age de départ à la retraite : 65 ans.
- Un taux de rotation en fonction de l'âge a été retenu.

- Convention collective : OB Holding SAS est soumise à la Convention Nationale des Hôtels-Cafés-Restaurants.
- Le départ intervient à l'initiative du salarié

Paramètres techniques

- Méthode de calcul : Prospective
- Tables de mortalité utilisées : TV/TD 2015-2017

La provision des droits acquis a été enregistrée dans les comptes.

g) Faits marquants de l'exercice

Activités

L'année a été encore fortement impactée par la crise sanitaire celle-ci ayant un impact sur les comptes de la société au 31/12/2021 compte tenu de son activité :

Réouverture progressive des restaurants :

- A compter du 19 mai : Ouverture uniquement des terrasses avec une limite de six clients par table et couvre-feu à 21 heures ;
- A compter du 09 juin : Réouverture des restaurants en intérieur avec une limite de six clients par table et couvre-feu repoussé à 23 heures ;
- A compter du 20 juin : Levée du couvre-feu et maintien de la limite de six clients par table ;
- Depuis le 30 juin : Suppression de la limite de six clients par table ;
- Reprise de l'activité ralentie par la mise en place du pass sanitaire dans les restaurants à partir du 09 août.
- Nouvelles annonces gouvernementales le 09 novembre 2021 suite à la propagation du variant Omicron : Dose de rappel (3ème dose) nécessaire pour la validation du pass sanitaire.
- Mesures sanitaires mises en place au cours du mois de décembre :
 - Interdiction de danser dans les restaurants à compter du 10 décembre pénalisant les animations de fin d'année et les privatisations ;
 - Annonce de la mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire (effective le 24 janvier 2022).

Participation

Acquisition de deux filiales PVH LGE et SPRG .

Dividendes perçus

La société n'a pas encaissé de dividendes en 2021.

h) Engagements financiers

-Engagements donnés :

En 2019, dans le cadre de la cession d'une filiale, OB Holding SAS a donné une garantie d'actif et de passif pour un montant de 800 000€ valable jusqu'au 4 février 2022 sauf en matière fiscale et de sécurité sociale ou la durée expire à l'issue des délais de prescription applicables augmentés de 60 jours.

i) Changement de méthode

Néant

j) Abandon de créance

Néant

k) Evènements postérieurs à la clôture

Face à la propagation du variant Omicron et afin de lutter contre la recrudescence de l'épidémie, de nouvelles mesures ont été mises en place par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. La plupart de ces mesures ont depuis été levées :

- Le 3 janvier 2022 : interdiction de consommer debout dans les bars et les restaurants. Obligation d'un nombre minimal de 3 jours de télétravail par semaine (dans la mesure du possible) ;
- Le 24 janvier 2022 : mise en place du pass vaccinal en lieu et place du pass sanitaire ;
- Le 2 février 2022 : levée de l'obligation du télétravail qui devient une recommandation. Fin port du masqué exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars et les restaurants ;
- Le 28 février 2022 : levée de l'obligation du port du masque dans les lieux clos soumis au pass vaccinal (bars, restaurants, cinémas, etc..) sauf dans les transports collectifs ;
- Le 14 mars 2022 : suspension du pass vaccinal.

Dans un environnement qui demeure incertain, tant sur le plan économique que sanitaire, le Groupe Bertrand, acteur majeur de la restauration en France, met tout en œuvre pour partager avec ses clients nombreux et fidèles des moments précieux de gastronomie et de convivialité.

Immobilisations

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	473 632		2 018
TOTAL immobilisations incorporelles :	473 632		2 018
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	7 116		
Installations techniques et outillage industriel	27 846		
Installations générales, agencements et divers	346 591		
Matériel de transport	30 584		21 290
Matériel de bureau, informatique et mobilier	623 063		76 577
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	33 301		
TOTAL immobilisations corporelles :	1 068 501		97 867
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	28 314 679		2 261 500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	312 221		10 668
TOTAL immobilisations financières :	28 626 900		2 272 168
TOTAL GÉNÉRAL	30 169 034		2 372 053

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			475 650	
TOTAL immobilisations incorporelles :			475 650	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			7 116	
Install. techn., matériel et out. industriels			27 846	
Inst. générales, agencements et divers			346 591	
Matériel de transport			51 874	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		190 925	508 715	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	4 757		28 544	
TOTAL immobilisations corporelles :	4 757	190 925	970 687	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			30 576 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		1 000	321 889	
TOTAL immobilisations financières :		1 000	30 898 068	
TOTAL GÉNÉRAL	4 757	191 925	32 344 406	

Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	410 838	49 102		459 940
TOTAL immobilisations incorporelles :	410 838	49 102		459 940
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	6 378	320		6 698
Installations techn. et outillage industriel	21 762	3 784		25 546
Inst. générales, agencements et divers	207 247	30 347		237 594
Matériel de transport	14 102	8 374		22 476
Mat. de bureau, informatique et mobil.	483 698	27 883	92 640	418 941
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	733 186	70 708	92 640	711 255
TOTAL GÉNÉRAL	1 144 024	119 810	92 640	1 171 194

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	49 102		
TOTAL immobilisations incorporelles :	49 102		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	320		
Installations techniques et outillage industriel	3 784		
Installations générales, agencements et divers	30 347		
Matériel de transport	8 374		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	27 883		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	70 708		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	119 810		

Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	397 391			397 391
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391			397 391

Provisions pour litiges	43 725		43 725	
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	438 331		209 888	228 443
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	80 000	57 303		137 303
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	562 056	57 303	253 613	365 746

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	4 798 800	4 825 323	951 645	8 672 478
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	94 115	35 696		129 811
Autres provisions pour dépréciation	1 382 473	1 085 780		2 468 253
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	6 275 388	5 946 799	951 645	11 270 542

TOTAL GÉNÉRAL	7 234 835	6 004 102	1 205 258	12 033 679
----------------------	------------------	------------------	------------------	-------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	321 889		321 889
TOTAL de l'actif immobilisé :	321 889		321 889
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	118 330	118 330	
Autres créances clients	6 501 982	6 501 982	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 565	2 565	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	746 856	746 856	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	16 751	16 751	
État - Divers	18 602	18 602	
Groupe et associés	34 912 587	22 332 587	12 580 000
Débiteurs divers	431 889	431 889	
TOTAL de l'actif circulant :	42 749 560	30 169 560	12 580 000
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	533 062	533 062	

TOTAL GÉNÉRAL	43 604 511	30 702 622	12 901 889
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine	3 318	3 318		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 229 578	4 229 578		
Personnel et comptes rattachés	1 920 488	1 920 488		
Sécurité sociale et autres organismes	2 192 326	2 192 326		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 104 839	1 104 839		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	176 621	176 621		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	3 989	3 989		
Groupe et associés	79 183 005	51 226 562		27 956 443
Autres dettes	270 381	270 381		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	89 084 545	61 128 102	27 956 443
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 415 788
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 443 110
Dettes fiscales et sociales	2 465 658
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	3 318
Autres dettes	
TOTAL	6 327 875

Charges et Produits Constatés d'Avance

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	533 062	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	533 062	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/21

au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	141 587	771800
PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	98 285	775200
REPRISE DE PROVISIONS	43 725	787500
TRANSFERT DE CHARGES	4 607	797000

TOTAL

288 204

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES ET AMENDES	2 086	671200
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	146 673	671800
VNC DES IMMOBILISATIONS CEDEES	98 285	675200
DOTATIONS AUX PROVISIONS	57 303	687500
CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS	480	672000

TOTAL

304 827

Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	172087	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	172087	1

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(13 718 493)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(16 623)	
Résultat comptable (hors participation)	(13 735 116)	

La société Bertrand Restauration Holding 59 rue de Tocqueville 75017 Paris, Siret : 538 651 274 00028 est la société mère de l'intégration fiscale .En cas de bénéfice OB Holding comptabiliserait dans ses livres la charge d'impôt dont elle serait redevable en l'absence d'intégration fiscale.

Ventilation du Chiffre d'Affaires Net

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FILIALES	5 283 955
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FOURNISSEURS	1 438 030

TOTAL	6 721 985
--------------	------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	6 721 985

TOTAL	6 721 985
--------------	------------------

Engagements Financiers

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	
Autres engagements donnés :	

TOTAL	
-------	--

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
-------	--

Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarie	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	66	
Agents de maîtrise et techniciens	46	
Employés	25	
Ouvriers		
TOTAL	137	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/21 au 31/12/21

OB HOLDING

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
<p>BERTRAND RESTAURATION HOLDING</p> <p>La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING elle-même consolidée au sein du périmètre BH.Siret 421 982 240 00036</p>	SAS	16 268 682	<p>59 RUE DE TOCQUEVILLE</p> <p>75017 PARIS</p> <p>Siret : 538 651 274 00028</p>

Liste des Filiales et Participations

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capitaux propres	Quote-part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
<p>A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)</p> <p>SELON ETAT PAGE SUIVANTE</p> <p>2. participations (10 à 50% du capital détenu)</p> <p>B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS</p> <p>1. filiales non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères <p>2. participations non reprises en A:</p> <ul style="list-style-type: none">- françaises - étrangères			

OB HOLDING

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	870 210	100%	353 188
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 628 129	100%	-63 526
BERTRAND SERVICES	452 611 908	2 459 710	100%	344 414
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	-755 989	100%	-405 077
BRB	494 878 234	-1 104 731	100%	-274 394
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 554 083	75,53%	-48 773
CITE RESTAURATION	752 926 196	313 145	100%	-365 399
COCO OUEST	521 176 081	2 645 762	100%	-46 117
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	336 782	100%	-342 125
ELEFANTO	447 525 890	548 675	100%	8 938
ESPINASSE	501 267 405	306 824	100%	-65 598
EVV PUB	520 865 270	1 949 610	100%	237 973
LES MAZES	528 651 623	1 393 354	100%	-1 492 975
LIPP HOLDING	438 362 105	2 992 738	100%	-356 302
L'ORANGERIE	538 911 520	161 279	100%	28 619
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	1 404 620	100%	32 522
PAILHEROLS	438 587 438	-493 823	100%	-48 009
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	2 106 438	100%	48 219
VDF (Ex PUB GUERET)	528 881 907	329 009	100%	250 638
SIR WINSTON LGE	881 632 418	-1 001 347	100%	-469 818
SPRG	799 296 678	1 087 791	100%	-98 499
PVH LGE	897 846 069	-413 782	100%	-423 782

Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURE	Montant
REFACTURATION CHARGES D'EXPLOITATION	1 247 270
TOTAL	1 247 270