

OB HOLDING
55 5RUE DEGUINGAND
92300 LEVALLOIS-PERRET



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2022



Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	483 150	478 963	4 188	15 711
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	483 150	478 963	4 188	15 711
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	7 116	7 018	98	418
Constructions	27 846	27 846		2 300
Installations techniques, matériel et outillage industriel	927 861	763 743	164 117	228 170
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	28 544		28 544	28 544
TOTAL immobilisations corporelles :	991 367	798 608	192 759	259 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	30 576 179	3 315 518	27 260 661	22 760 799
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 869		24 869	
Autres immobilisations financières	871 889		871 889	321 889
TOTAL immobilisations financières :	31 472 937	3 315 518	28 157 419	23 082 688
ACTIF IMMOBILISÉ	32 947 455	4 593 088	28 354 367	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	65 858
TOTAL stocks et en-cours :	65 858		65 858	65 858
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 538 779	129 811	8 408 968	6 490 500
Autres créances	14 105 433	470 475	13 634 958	33 660 996
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 644 212	600 286	22 043 926	40 151 496
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	(618)		(618)	8 413 432
Charges constatées d'avance	335 300		335 300	533 062
TOTAL disponibilités et divers :	334 831		334 831	8 946 643
ACTIF CIRCULANT	23 044 902	600 286	22 444 616	49 163 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	55 992 357	5 193 375	50 798 982	72 521 830

Bilan Passif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	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	(20 132 121)	(6 397 005)
Résultat de l'exercice	796 212	(13 735 116)
TOTAL situation nette :	(16 529 641)	(17 325 852)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391	397 391
CAPITAUX PROPRES	(16 132 250)	(16 928 461)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	244 624	365 746
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	244 624	365 746
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 808	3 318
Emprunts et dettes financières divers	54 611 776	79 183 005
TOTAL dettes financières :	54 653 585	79 186 323
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 889 532	4 229 578
Dettes fiscales et sociales	5 872 200	5 394 274
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 989
Autres dettes	271 292	270 381
TOTAL dettes diverses :	12 033 023	9 898 222
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	66 686 608	89 084 545
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	50 798 982	72 521 830

Compte de Résultat (Première Partie)

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				18 950
Production vendue de biens				6 703 034
Production vendue de services	13 328 308		13 328 308	
Chiffres d'affaires nets	13 328 308		13 328 308	6 721 985
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 667	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 259 860	1 452 551
Autres produits			10 480 063	7 479 049
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 078 899	15 653 585
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 423	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 327	(98 850)
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			18 144 815	14 983 081
TOTAL charges externes :			18 147 565	14 884 231
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			630 020	456 883
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 642 736	5 686 014
Charges sociales			3 324 283	2 578 639
TOTAL charges de personnel :			10 967 019	8 264 653
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			106 376	119 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				35 696
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			106 376	155 506
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	7
CHARGES D'EXPLOITATION			29 850 983	23 761 281
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(4 772 084)	(8 107 696)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(4 772 084)	(8 107 696)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	652 213	802 457
Autres intérêts et produits assimilés	7 069 342	951 645
Reprises sur provisions et transferts de charges		87
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 721 555	1 754 189
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	571 702	5 911 103
Intérêts et charges assimilées	1 375 151	1 453 862
Différences négatives de change		21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 946 853	7 364 986
RÉSULTAT FINANCIER	5 774 702	(5 610 797)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 002 618	(13 718 493)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161 314	141 587
Produits exceptionnels sur opérations en capital		98 285
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 303	48 332
	218 617	288 204
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	425 024	149 239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		98 285
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		57 303
	425 024	304 827
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(206 407)	(16 623)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	33 019 071	17 695 978
TOTAL DES CHARGES	32 222 859	31 431 094
BÉNÉFICE OU PERTE	796 212	(13 735 116)

Annexe



ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la Société OB HOLDING, avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total bilan est de 50 798 982,04 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 796 211,68 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2022.

1 - FAITS MARQUANTS

L'activité du premier trimestre 2022 a été pénalisée par la propagation du variant Omicron et la mise en place de nouvelles mesures par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. Toutes 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 du port du masque exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars ainsi que dans 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.

Le deuxième trimestre a connu une forte reprise de l'activité après la levée des différentes restrictions liées à la crise sanitaire et au retour des touristes.

Cette reprise s'est poursuivie sur les trimestres suivants, portée également par une météo clémente.

Néanmoins, le conflit russo-ukrainien qui a éclaté en février 2022 et qui perdure a pour conséquence l'augmentation du coût des matières premières, des énergies et donc corrélativement l'augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

Nouveau Siège Social

Depuis le 1 décembre 2022, le siège social de la Société est situé à Levallois-Perret (92300), 55, rue Deguingand.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 de la Société ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) dans sa version consolidée au 1er janvier 2019 et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements ayant affecté l'Actif immobilisé sont présentés dans les notes « immobilisations », « amortissements » et « provisions et dépréciations ».

1) Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce, droits au bail et marques acquis par la société sont inscrits en immobilisations incorporelles pour leur valeur historique. La note « éléments du fonds commercial », si applicable, donne les différents éléments constitutifs de ce poste.

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général, la société a estimé que les fonds de commerce figurant à l'actif du bilan n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils font l'objet chaque année de tests de dépréciation. Si la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle alors une dépréciation correspondant à la perte de valeur ainsi déterminée est constatée en résultat.

La société a appliqué pour la réalisation des tests de dépréciations et la détermination de la valeur actuelle de ses immobilisations incorporelles et actifs sous-jacents (immobilisations corporelles) les principes suivants ; en fonction de la destination de l'actif à la clôture de l'exercice et sur la base de la meilleure connaissance de la société, la valeur actuelle est déterminée :

- ✓ soit à sa juste valeur diminuée des coûts de la vente, pour les actifs destinés à être cédés. Cette juste valeur est déterminée sur la base d'informations externes provenant de prix de vente en cours de négociation, d'offres d'achat reçues ou d'estimation de prix de cession.

- ✓ Soit à partir de la valeur d'utilité de l'actif. Cette valeur d'utilité est déterminée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Les flux de trésorerie futurs sont établis par la direction de la société sur la base des plans à moyen et long terme de chaque actif. Le taux d'actualisation avant impôt au 31 décembre 2022 est de 10,24 %, le taux de croissance à l'infini de 2,0%, comme au 31 décembre 2021.

A noter que la dépréciation des fonds de commerce devient définitive.

Les logiciels et licences sont amortis sur leur durée prévisionnelle d'exploitation : entre 2 et 5 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie estimée, à savoir :

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

Dans le cadre des tests de dépréciation des actifs incorporels (confère ci-dessus) une dépréciation complémentaire peut être inscrite dans les comptes à la clôture.

3) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières. Les indices de perte de valeur des immobilisations financières sont généralement :

- ✓ des performances inférieures aux prévisions.
- ✓ des baisses de revenus et de résultats.
- ✓ d'autres éléments significatifs dans la vie de la société.

Une provision pour dépréciation ramène ces valeurs brutes à une valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, corrigé de leurs actifs incorporels et corporels, tels que constatés dans les comptes consolidés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur valeur d'utilité pour le Groupe, ou la juste valeur (confère ci-dessus : 1) Immobilisations incorporelles).

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires dans le cadre de la conclusion d'un bail commercial figurent à l'actif en autres immobilisations financières.

Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée en fonction du risque de recouvrement identifié. Les risques sont relativement peu importants, car les encaissements sous forme d'espèces, de titres restaurants et de cartes bleues représentent une part significative du total des recettes.

La quasi-totalité des créances arrivera à échéance en 2023.

Le détail des autres créances à l'Actif est fourni dans la note « créances et dettes ».

Les produits à recevoir, le détail des créances concernant des entreprises liées et la répartition des créances selon leur échéance sont présentés respectivement dans les notes « créances et dettes », « éléments relevant de plusieurs postes de bilan », « détail des produits à recevoir ».

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Les charges et produits constatés d'avance sont totalement constitués d'éléments d'exploitation. Ils sont détaillés dans une note « détail des charges et produits constatés d'avance ».

CAPITAUX PROPRES

La composition du capital est présentée dans la note « composition du capital social ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les variations de provisions sont présentées dans la note « provisions et dépréciations ».

Les provisions pour risques sont principalement relatives à des instances prud'homales.

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles peuvent comprendre notamment des provisions destinées à faire face à des risques fiscaux, commerciaux, et des coûts liés au personnel.

INDEMNITE DEPART RETRAITE

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminées en fonction de leur ancienneté, sont provisionnés.

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite de la convention collective HCR.

La valeur actuelle des engagements de retraite est déterminée, tous les ans, par un actuaire externe qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Ces évaluations intègrent des hypothèses ci-après :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Evolution des salaires : 2,5 %
- Taux d'inflation : 2,2 %
- Taux de charges patronales : 33%.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

Aucune prestation n'a été payée au cours de l'année 2022.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. La quasi-totalité des dettes arrivera à échéance en 2023. Les charges à payer et la répartition des créances selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « créances et dettes » et « détail des charges à payer ».

Liquidité et continuité d'exploitation

A la clôture de l'exercice 2022 et à la date d'établissement des présents comptes annuels, la direction de la Société considère qu'il n'y a pas de risque concernant la continuité de l'activité ; la société peut compter sur le soutien financier de son actionnaire principal, BERTRAND RESTAURATION S.A.S., dans cette période de crise.

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

La ventilation est donnée dans la note « répartition de l'impôt sur les bénéfices », impôt afférent aux éléments, du résultat courant et du résultat exceptionnel, si applicable.

ACCROISSEMENT OU ALLEGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « situation fiscale différée et latente ».

3 - AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIF MOYEN

La note « effectif moyen » donne l'effectif moyen de l'exercice par catégories. Est également indiqué, le cas échéant, le personnel mis à disposition de l'entreprise plus de 3 mois.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux du groupe Bertrand Restauration Holding - SAS - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret.

La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle-même consolidée au sein du périmètre SAS BERTRAND HOLDING - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret (Siret : 421 982 240 00044).

INTEGRATION FISCALE

La Société est intégrée dans l'ensemble fiscal dont la société mère est Bertrand Restauration Holding - SAS.

La Société comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, et transmet ses déficits qui restent utilisables par la société dans l'intégration fiscale, à sa société mère. Bertrand Restauration Holding-SAS s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégré fiscalement.

Pour l'exercice, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt, son résultat fiscal étant déficitaire.

Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 53 846 363,51 euros au 31 décembre 2022.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

CREDIT BAIL

La note « engagements de crédit-bail » donne toutes les informations relatives à ceux-ci, si applicable.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement significatif n'a été donné ou reçu pendant la période considérée.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le Groupe Bertrand envisage de structurer ces activités de restauration, en ce compris les activités du Groupe Bertrand Restauration Holding, à travers un pôle Luxe et Hospitalité, regroupant notamment les activités de restauration en propre, et un pôle Franchises, regroupant les enseignes de restauration en franchise.

Les deux types de restauration, en franchise et en propre, opérés historiquement par Groupe Bertrand ne partagent pas les mêmes profils de gestion ni de back-office. Les enseignes, essentiellement en franchise et avec un modèle très duplicable, requièrent un savoir-faire de développement et des processus très standardisés. La restauration en propre est un métier d'exploitation en direct de restaurants et d'hôtels haut de gamme avec une identité unique pour chaque lieu.

Ce projet de nouvelle organisation interne au Groupe Bertrand permettra de gagner en lisibilité et en efficacité des savoir-faire opérationnels. Il permettra également d'accélérer et de renforcer le dynamisme et les capacités de développement de chacun des pôles.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	475 650		7 500
TOTAL immobilisations incorporelles :	475 650		7 500
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	51 874		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	508 715		20 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	28 544		
TOTAL immobilisations corporelles :	970 687		20 680
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	30 576 179		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	321 889		574 869
TOTAL immobilisations financières :	30 898 068		574 869
TOTAL GÉNÉRAL	32 344 406		603 049

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			483 150	
TOTAL immobilisations incorporelles :			483 150	
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.			529 395	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			28 544	
TOTAL immobilisations corporelles :			991 367	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			30 576 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			896 758	
TOTAL immobilisations financières :			31 472 937	
TOTAL GÉNÉRAL			32 947 455	

Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	459 940	19 023		478 963
TOTAL immobilisations incorporelles :	459 940	19 023		478 963
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	6 698	320		7 018
Installations techn. et outillage industriel	25 546	2 300		27 846
Inst. générales, agencements et divers	237 594	28 814		266 407
Matériel de transport	22 476	9 567		32 043
Mat. de bureau, informatique et mobil.	418 941	46 352		465 293
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	711 255	87 353		798 608
TOTAL GÉNÉRAL	1 171 194	106 376		1 277 570

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			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
Frais d'établissement et de développement		
Autres immobilisations incorporelles		
TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
Terrains		
Constructions sur sol propre		
Constructions sur sol d'autrui		
Constructions installations générales		
Installations techniques et outillage industriel		
Installations générales, agencements et divers		
Matériel de transport		
Matériel de bureau, informatique et mobilier		
Emballages récupérables et divers		
TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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				
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.	228 443		63 819	164 624
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	137 303		57 303	80 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	365 746		121 122	244 624

Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation	12 848 478	571 702	5 071 564	8 348 616
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients	129 811			129 811
Autres provisions pour dépréciation	2 468 253		1 997 778	470 475
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 446 542	571 702	7 069 342	8 948 902

TOTAL GÉNÉRAL	16 209 679	571 702	7 190 464	9 590 917
----------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	24 869		24 869
Autres immobilisations financières	871 889		871 889
TOTAL de l'actif immobilisé :	896 758		896 758
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	118 330		118 330
Autres créances clients	8 420 449	8 420 449	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	140 831	140 831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéficiaires			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	255 524	255 524	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 555	13 555	
État - Divers			
Groupe et associés	13 635 738	13 635 738	
Débiteurs divers	59 785	59 785	
TOTAL de l'actif circulant :	22 644 212	22 525 882	118 330
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	335 300	335 300	

TOTAL GÉNÉRAL	23 876 270	22 861 182	1 015 088
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

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	41 808		41 808	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 889 532	5 889 532		
Personnel et comptes rattachés	2 185 786	2 185 786		
Sécurité sociale et autres organismes	2 153 165	2 153 165		
Impôts sur les bénéficiaires	146	146		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 287 983	1 287 983		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	245 120	245 120		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 611 776	54 611 776		
Autres dettes	271 292	271 292		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	66 686 608	66 644 799	41 808
----------------------	-------------------	-------------------	---------------

Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 361 988
Dettes fiscales et sociales	2 863 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	22 662
Autres dettes	
TOTAL	7 247 963

Produits à Recevoir

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	3 816 072
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	51 447
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	3 867 519

Charges et Produits Constatés d'Avance

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	335 300	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	335 300	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/22

au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REFACTURATION COUT DEMENAGEMENT	161 314	771800
REP PROV LIEE AU DEMENAGEMENT	57 303	787500
TOTAL	218 617	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES DE RETARD	47 111	671200
COUT DEMENAGEMENT	361 732	671800
TAXE FONCIERE ANTERIEURE	8 432	671800
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 750	671800
TOTAL	425 024	

Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 002 618	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(206 407)	
Résultat comptable (hors participation)	796 212	

La société Bertrand Restauration Holding 55 rue Deguingand 92300 LEVALLOIS-PERRET, Siret : 538 651 274 00036 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 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FILIALES	10 119 130
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FOURNISSEURS	3 209 178
TOTAL	13 328 308

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	13 328 308
TOTAL	13 328 308

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
Accroissements Provisions règlementées : <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours Autres :	

TOTAL DES ACCROISSEMENTS

Allègements Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation : <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés Autres :	
---	--

TOTAL DES ALLÈGEMENTS

Déficits reportables	
Moins-values à long terme	

Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	64	
Agents de maîtrise et techniciens	56	
Employés	24	
Ouvriers		
TOTAL	144	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 00044	SAS	16 268 682	55 RUE DEGUINGAND 92300 LEVALLOIS-PERRET Siret : 538 651 274 00036

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	942 790,95	100%	72 580,52
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 320 705,41	100%	(307 423,26)
BERTRAND SERVICES	452 611 908	3 481 861,41	100%	1 022 151,79
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	(1 253 678,80)	100%	(497 690,20)
BRB	494 878 234	(1 783 214,17)	100%	(678 483,47)
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 193 214,24	75,53%	(360 868,47)
CITE RESTAURATION	752 926 196	1 260 897,92	100%	947 752,52
COCO OUEST	521 176 081	2 599 926,66	100%	(45 835,70)
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	336 511,27	100%	(270,52)
ELEFANTO	447 525 890	526 625,50	100%	(22 049,61)
ESPINASSE	501 267 405	382 713,06	100%	75 889,20
EVV PUB	520 865 270	2 424 861,94	100%	475 252,06
GIE FLOBERT	838 261 907	(5 832,53)	50%	(557,00)
LIPP HOLDING	438 362 105	3 271 212,30	100%	278 474,07
LES MAZES	528 651 623	3 313 685,89	100%	1 920 331,95
L'ORANGERIE	538 911 520	2 189 152,75	100%	784 532,99
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	189 997,61	100%	28 718,58
PAILHEROLS	438 587 438	(456 928,11)	100%	36 894,88
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	3 361 018,95	100%	1 254 580,95
VDF (Ex PUB GUERET)	528 881 907	898 738,08	100%	569 729,25
SIR WINSTON LGE	881 632 418	(1 311 986,36)	100%	(310 639,43)
SPRG	799 296 678	2 353 942,99	100%	1 266 152,14
PVH LGE	897 846 069	(1 243 213,46)	100%	(829 431,68)

Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE	Montant
REFACTURATION CHARGES D'EXPLOITATION	1 196 041
TOTAL	1 196 041

SAS OB HOLDING

55, rue Deguingand

92300 Levallois-Perret

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

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 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 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 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, 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 2 «règles et méthodes comptables» au point 3 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 »

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.

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.

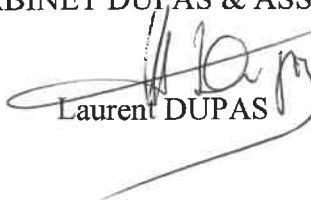
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société

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 16 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
CABINET DUPAS & ASSOCIES


Laurent DUPAS

Bilan Actif

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	483 150	478 963	4 188	15 711
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	483 150	478 963	4 188	15 711
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	7 116	7 018	98	418
Installations techniques, matériel et outillage industriel	27 846	27 846		2 300
Autres immobilisations corporelles	927 861	763 743	164 117	228 170
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	28 544		28 544	28 544
TOTAL immobilisations corporelles :	991 367	798 608	192 759	259 433
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	30 576 179	3 315 518	27 260 661	22 760 799
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	24 869		24 869	
Autres immobilisations financières	871 889		871 889	321 889
TOTAL immobilisations financières :	31 472 937	3 315 518	28 157 419	23 082 688
ACTIF IMMOBILISÉ	32 947 455	4 593 088	28 354 367	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	65 858
TOTAL stocks et en-cours :	65 858		65 858	65 858
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	8 538 779	129 811	8 408 968	6 490 500
Autres créances	14 105 433	470 475	13 634 958	33 660 996
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	22 644 212	600 286	22 043 926	40 151 496
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	150		150	150
Disponibilités	(618)		(618)	8 413 432
Charges constatées d'avance	335 300		335 300	533 062
TOTAL disponibilités et divers :	334 831		334 831	8 946 643
ACTIF CIRCULANT	23 044 902	600 286	22 444 616	49 163 998
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	55 992 357	5 193 375	50 798 982	72 521 830

Bilan Passif

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
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	(20 132 121)	(6 397 005)
Résultat de l'exercice	796 212	(13 735 116)
TOTAL situation nette :	(16 529 641)	(17 325 852)
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391	397 391
CAPITAUX PROPRES	(16 132 250)	(16 928 461)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	244 624	365 746
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	244 624	365 746
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 808	3 318
Emprunts et dettes financières divers	54 611 776	79 183 005
TOTAL dettes financières :	54 653 585	79 186 323
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 889 532	4 229 578
Dettes fiscales et sociales	5 872 200	5 394 274
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 989
Autres dettes	271 292	270 381
TOTAL dettes diverses :	12 033 023	9 898 222
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		
DETTES	66 686 608	89 084 545
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	50 798 982	72 521 830

Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
Ventes de marchandises				18 950
Production vendue de biens				6 703 034
Production vendue de services	13 328 308		13 328 308	
Chiffres d'affaires nets	13 328 308		13 328 308	6 721 985
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			10 667	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 259 860	1 452 551
Autres produits			10 480 063	7 479 049
PRODUITS D'EXPLOITATION			25 078 899	15 653 585
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 423	
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			1 327	(98 850)
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			18 144 815	14 983 081
TOTAL charges externes :			18 147 565	14 884 231
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			630 020	456 883
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			7 642 736	5 686 014
Charges sociales			3 324 283	2 578 639
TOTAL charges de personnel :			10 967 019	8 264 653
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			106 376	119 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				35 696
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			106 376	155 506
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			1	7
CHARGES D'EXPLOITATION			29 850 983	23 761 281
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(4 772 084)	(8 107 696)

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/22 au 31/12/22

OB HOLDING

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2022	Net (N-1) 31/12/2021
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(4 772 084)	(8 107 696)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	652 213	802 457
Reprises sur provisions et transferts de charges	7 069 342	951 645
Différences positives de change		87
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 721 555	1 754 189
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions	571 702	5 911 103
Intérêts et charges assimilées	1 375 151	1 453 862
Différences négatives de change		21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	1 946 853	7 364 986
RÉSULTAT FINANCIER	5 774 702	(5 610 797)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 002 618	(13 718 493)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	161 314	141 587
Produits exceptionnels sur opérations en capital		98 285
Reprises sur provisions et transferts de charges	57 303	48 332
	218 617	288 204
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	425 024	149 239
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		98 285
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		57 303
	425 024	304 827
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(206 407)	(16 623)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	33 019 071	17 695 978
TOTAL DES CHARGES	32 222 859	31 431 094
BÉNÉFICE OU PERTE	796 212	(13 735 116)

ANNEXE

Les informations ci-après constituent l'annexe au bilan de la Société OB HOLDING, avant répartition des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2022, dont le total bilan est de 50 798 982,04 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 796 211,68 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 1er janvier au 31 décembre de l'année 2022.

1 - FAITS MARQUANTS

L'activité du premier trimestre 2022 a été pénalisée par la propagation du variant Omicron et la mise en place de nouvelles mesures par le gouvernement au cours du mois de janvier 2022. Toutes 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 du port du masque exigé en extérieur ;
- Le 16 février 2022 : fin de l'interdiction de danser et de consommer debout dans les bars ainsi que dans 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.

Le deuxième trimestre a connu une forte reprise de l'activité après la levée des différentes restrictions liées à la crise sanitaire et au retour des touristes.

Cette reprise s'est poursuivie sur les trimestres suivants, portée également par une météo clémente.

Néanmoins, le conflit russo-ukrainien qui a éclaté en février 2022 et qui perdure a pour conséquence l'augmentation du coût des matières premières, des énergies et donc corrélativement l'augmentation des coûts d'approvisionnement de la Société.

Nouveau Siège Social

Depuis le 1 décembre 2022, le siège social de la Société est situé à Levallois-Perret (92300), 55, rue Deguingand.

2 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice 2022 de la Société ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 à L128-28) et conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'autorité des normes comptables (ANC) dans sa version consolidée au 1er janvier 2019 et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les méthodes comptables et règles d'évaluation appliquées sont identiques à celles utilisées dans les comptes annuels au 31 décembre 2021.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

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

Les principales méthodes utilisées sont présentées ci-après.

ACTIF IMMOBILISE

Les mouvements ayant affecté l'Actif immobilisé sont présentés dans les notes « immobilisations », « amortissements » et « provisions et dépréciations ».

1) Immobilisations incorporelles

Les fonds de commerce, droits au bail et marques acquis par la société sont inscrits en immobilisations incorporelles pour leur valeur historique. La note « éléments du fonds commercial », si applicable, donne les différents éléments constitutifs de ce poste.

En application des dispositions de l'article 214-3 du Plan Comptable Général, la société a estimé que les fonds de commerce figurant à l'actif du bilan n'ont pas de durée de vie limitée. A ce titre, ils font l'objet chaque année de tests de dépréciation. Si la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle alors une dépréciation correspondant à la perte de valeur ainsi déterminée est constatée en résultat.

La société a appliqué pour la réalisation des tests de dépréciations et la détermination de la valeur actuelle de ses immobilisations incorporelles et actifs sous-jacents (immobilisations corporelles) les principes suivants ; en fonction de la destination de l'actif à la clôture de l'exercice et sur la base de la meilleure connaissance de la société, la valeur actuelle est déterminée :

- ✓ soit à sa juste valeur diminuée des coûts de la vente, pour les actifs destinés à être cédés. Cette juste valeur est déterminée sur la base d'informations externes provenant de prix de vente en cours de négociation, d'offres d'achat reçues ou d'estimation de prix de cession.

- ✓ Soit à partir de la valeur d'utilité de l'actif. Cette valeur d'utilité est déterminée selon la méthode des flux de trésorerie futurs actualisés. Les flux de trésorerie futurs sont établis par la direction de la société sur la base des plans à moyen et long terme de chaque actif. Le taux d'actualisation avant impôt au 31 décembre 2022 est de 10,24 %, le taux de croissance à l'infini de 2,0%, comme au 31 décembre 2021.

A noter que la dépréciation des fonds de commerce devient définitive.

Les logiciels et licences sont amortis sur leur durée prévisionnelle d'exploitation : entre 2 et 5 ans.

2) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, incluant les frais accessoires. Les amortissements pour dépréciation sont calculés selon la méthode linéaire en fonction de la durée de vie estimée, à savoir :

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

Dans le cadre des tests de dépréciation des actifs incorporels (confère ci-dessus) une dépréciation complémentaire peut être inscrite dans les comptes à la clôture.

3) Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont enregistrées à leur coût d'acquisition hors frais accessoires ou à leur valeur d'apport.

A chaque clôture, la Société apprécie s'il existe un indice quelconque de perte de valeur de ses immobilisations financières. Les indices de perte de valeur des immobilisations financières sont généralement :

- ✓ des performances inférieures aux prévisions.
- ✓ des baisses de revenus et de résultats.
- ✓ d'autres éléments significatifs dans la vie de la société.

Une provision pour dépréciation ramène ces valeurs brutes à une valeur d'utilité si elle est inférieure. La valeur d'utilité des titres de participation est déterminée en fonction de plusieurs éléments d'appréciation tels que l'actif net à la clôture de l'exercice des sociétés concernées, corrigé de leurs actifs incorporels et corporels, tels que constatés dans les comptes consolidés, leur niveau de rentabilité, leurs perspectives d'avenir et leur valeur d'utilité pour le Groupe, ou la juste valeur (confère ci-dessus : 1) Immobilisations incorporelles).

Les dépôts de garantie versés aux propriétaires dans le cadre de la conclusion d'un bail commercial figurent à l'actif en autres immobilisations financières.

Si leur recouvrement s'avère douteux, une provision pour dépréciation est constatée.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée en fonction du risque de recouvrement identifié. Les risques sont relativement peu importants, car les encaissements sous forme d'espèces, de titres restaurants et de cartes bleues représentent une part significative du total des recettes.

La quasi-totalité des créances arrivera à échéance en 2023.

Le détail des autres créances à l'Actif est fourni dans la note « créances et dettes ».

Les produits à recevoir, le détail des créances concernant des entreprises liées et la répartition des créances selon leur échéance sont présentés respectivement dans les notes « créances et dettes », « éléments relevant de plusieurs postes de bilan », « détail des produits à recevoir ».

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCES

Les charges et produits constatés d'avance sont totalement constitués d'éléments d'exploitation. Ils sont détaillés dans une note « détail des charges et produits constatés d'avance ».

CAPITAUX PROPRES

La composition du capital est présentée dans la note « composition du capital social ».

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les variations de provisions sont présentées dans la note « provisions et dépréciations ».

Les provisions pour risques sont principalement relatives à des instances prud'homales.

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face à des sorties de ressources probables au profit de tiers, sans contrepartie pour la société. Elles peuvent comprendre notamment des provisions destinées à faire face à des risques fiscaux, commerciaux, et des coûts liés au personnel.

INDEMNITE DEPART RETRAITE

Les droits acquis par les salariés au titre des indemnités de départ à la retraite, déterminées en fonction de leur ancienneté, sont provisionnés.

La Société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite de la convention collective HCR.

La valeur actuelle des engagements de retraite est déterminée, tous les ans, par un actuaire externe qualifié en utilisant la méthode des unités de crédit projetées.

Ces évaluations intègrent des hypothèses ci-après :

- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Evolution des salaires : 2,5 %
- Taux d'inflation : 2,2 %
- Taux de charges patronales : 33%.
- Taux d'actualisation : 3,75%
- Convention collective : Hôtels, Cafés, Restaurants
- Rotation du personnel : En fonction de l'âge et de la société

Aucune prestation n'a été payée au cours de l'année 2022.

DETTES

Les dettes sont mentionnées pour leur valeur nominale. La quasi-totalité des dettes arrivera à échéance en 2023. Les charges à payer et la répartition des créances selon leur échéance sont présentées respectivement dans les notes « créances et dettes » et « détail des charges à payer ».

Liquidité et continuité d'exploitation

A la clôture de l'exercice 2022 et à la date d'établissement des présents comptes annuels, la direction de la Société considère qu'il n'y a pas de risque concernant la continuité de l'activité ; la société peut compter sur le soutien financier de son actionnaire principal, BERTRAND RESTAURATION S.A.S., dans cette période de crise.

IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

La ventilation est donnée dans la note « répartition de l'impôt sur les bénéfices », impôt afférent aux éléments, du résultat courant et du résultat exceptionnel, si applicable.

ACCROISSEMENT OU ALÈGEMENT DE CHARGES FISCALES FUTURES

La fiscalité différée, si existante, est expliquée dans la note « situation fiscale différée et latente ».

3 - AUTRES INFORMATIONS

EFFECTIF MOYEN

La note « effectif moyen » donne l'effectif moyen de l'exercice par catégories. Est également indiqué, le cas échéant, le personnel mis à disposition de l'entreprise plus de 3 mois.

IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANT LES COMPTES DE LA SOCIETE

Les comptes de la société sont intégrés globalement dans ceux du groupe Bertrand Restauration Holding - SAS - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret.

La société BERTRAND RESTAURATION HOLDING est elle-même consolidée au sein du périmètre SAS BERTRAND HOLDING - 55 Rue Deguingand- 92300 Levallois-Perret (Siret : 421 982 240 00044).

INTEGRATION FISCALE

La Société est intégrée dans l'ensemble fiscal dont la société mère est Bertrand Restauration Holding - SAS.

La Société comptabilise une charge d'impôt, selon la méthode de l'impôt exigible, égale à l'impôt qu'elle aurait supporté en l'absence d'intégration fiscale, et transmet ses déficits qui restent utilisables par la société dans l'intégration fiscale, à sa société mère. Bertrand Restauration Holding-SAS s'est constituée seule redevable auprès de l'administration fiscale de l'impôt sur les sociétés et de ses contributions additionnelles, pour l'ensemble des sociétés du groupe intégré fiscalement.

Pour l'exercice, la Société n'a pas comptabilisé de charge d'impôt, son résultat fiscal étant déficitaire.

Le principe de neutralité fiscale est appliqué.

CREANCES ET DETTES FINANCIERES - SOCIETES LIEES

La dette de compte-courant de la Société vis-à-vis de BERTRAND RESTAURATION HOLDING s'élève à 53 846 363,51 euros au 31 décembre 2022.

4 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

CREDIT BAIL

La note « engagements de crédit-bail » donne toutes les informations relatives à ceux-ci, si applicable.

AUTRES ENGAGEMENTS FINANCIERS

Aucun engagement significatif n'a été donné ou reçu pendant la période considérée.

5 - EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le Groupe Bertrand envisage de structurer ces activités de restauration, en ce compris les activités du Groupe Bertrand Restauration Holding, à travers un pôle Luxe et Hospitalité, regroupant notamment les activités de restauration en propre, et un pôle Franchises, regroupant les enseignes de restauration en franchise.

Les deux types de restauration, en franchise et en propre, opérés historiquement par Groupe Bertrand ne partagent pas les mêmes profils de gestion ni de back-office. Les enseignes, essentiellement en franchise et avec un modèle très duplicable, requièrent un savoir-faire de développement et des processus très standardisés. La restauration en propre est un métier d'exploitation en direct de restaurants et d'hôtels haut de gamme avec une identité unique pour chaque lieu.

Ce projet de nouvelle organisation interne au Groupe Bertrand permettra de gagner en lisibilité et en efficacité des savoir-faire opérationnels. Il permettra également d'accélérer et de renforcer le dynamisme et les capacités de développement de chacun des pôles.

Immobilisations

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	475 650		7 500
TOTAL immobilisations incorporelles :	475 650		7 500
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	51 874		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	508 715		20 680
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	28 544		
TOTAL immobilisations corporelles :	970 687		20 680
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	30 576 179		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	321 889		574 869
TOTAL immobilisations financières :	30 898 068		574 869
TOTAL GÉNÉRAL	32 344 406		603 049

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			483 150	
TOTAL immobilisations incorporelles :			483 150	
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.			529 395	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes			28 544	
TOTAL immobilisations corporelles :			991 367	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			30 576 179	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			896 758	
TOTAL immobilisations financières :			31 472 937	
TOTAL GÉNÉRAL			32 947 455	

Amortissements

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	459 940	19 023		478 963
TOTAL immobilisations incorporelles :	459 940	19 023		478 963
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	6 698	320		7 018
Installations techn. et outillage industriel	25 546	2 300		27 846
Inst. générales, agencements et divers	237 594	28 814		266 407
Matériel de transport	22 476	9 567		32 043
Mat. de bureau, informatique et mobil.	418 941	46 352		465 293
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	711 255	87 353		798 608
TOTAL GÉNÉRAL	1 171 194	106 376		1 277 570

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			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Amortissements (suite)

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Dotations	Reprises
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement et de développement Autres immobilisations incorporelles TOTAL immobilisations incorporelles :		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions sur sol propre Constructions sur sol d'autrui Constructions installations générales Installations techniques et outillage industriel Installations générales, agencements et divers Matériel de transport Matériel de bureau, informatique et mobilier Emballages récupérables et divers TOTAL immobilisations corporelles :		
Frais d'acquisition de titres de participations		

TOTAL GÉNÉRAL		
----------------------	--	--

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				
RUBRIQUES	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net fin exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursem. des obligations				

Provisions Inscrites au Bilan

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	397 391			397 391
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	397 391			397 391

Provisions pour litiges 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. 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	228 443		63 819	164 624
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	365 746		121 122	244 624

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	12 848 478	571 702	5 071 564	8 348 616
	129 811			129 811
	2 468 253		1 997 778	470 475
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	15 446 542	571 702	7 069 342	8 948 902

TOTAL GÉNÉRAL	16 209 679	571 702	7 190 464	9 590 917
----------------------	-------------------	----------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	24 869		24 869
Autres immobilisations financières	871 889		871 889
TOTAL de l'actif immobilisé :	896 758		896 758
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	118 330		118 330
Autres créances clients	8 420 449	8 420 449	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	140 831	140 831	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	255 524	255 524	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 555	13 555	
État - Divers			
Groupe et associés	13 635 738	13 635 738	
Débiteurs divers	59 785	59 785	
TOTAL de l'actif circulant :	22 644 212	22 525 882	118 330
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	335 300	335 300	

TOTAL GÉNÉRAL	23 876 270	22 861 182	1 015 088
----------------------	-------------------	-------------------	------------------

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	41 808		41 808	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 889 532	5 889 532		
Personnel et comptes rattachés	2 185 786	2 185 786		
Sécurité sociale et autres organismes	2 153 165	2 153 165		
Impôts sur les bénéfices	146	146		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 287 983	1 287 983		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	245 120	245 120		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	54 611 776	54 611 776		
Autres dettes	271 292	271 292		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	66 686 608	66 644 799	41 808	
----------------------	-------------------	-------------------	---------------	--

Charges à Payer

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 361 988
Dettes fiscales et sociales	2 863 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	22 662
Autres dettes	
TOTAL	7 247 963

Charges et Produits Constatés d'Avance

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	335 300	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	335 300	

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

OB HOLDING

Période du

01/01/22

au 31/12/22

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
REFACTURATION COUT DEMENAGEMENT	161 314	771800
REP PROV LIEE AU DEMENAGEMENT	57 303	787500

TOTAL	218 617	
--------------	----------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES DE RETARD	47 111	671200
COUT DEMENAGEMENT	361 732	671800
TAXE FONCIERE ANTERIEURE	8 432	671800
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 750	671800

TOTAL	425 024	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	1 002 618	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(206 407)	
Résultat comptable (hors participation)	796 212	

La société Bertrand Restauration Holding 55 rue Deguingand 92300 LEVALLOIS-PERRET, Siret : 538 651 274 00036 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 01/01/22 au 31/12/22

RÉPARTITION PAR SECTEUR D'ACTIVITÉ	Montant
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FILIALES	10 119 130
PRESTATIONS DE SERVICE AUX FOURNISSEURS	3 209 178

TOTAL	13 328 308
--------------	-------------------

RÉPARTITION PAR MARCHÉ GÉOGRAPHIQUE	Montant
FRANCE	13 328 308

TOTAL	13 328 308
--------------	-------------------

Accroissements et Allègements Dette Future d'Impôts

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

Taux prévisionnel d'imposition :

NATURE DES DIFFÉRENCES TEMPORAIRES	Montant
<p>Accroissements</p> <p>Provisions règlementées :</p> <ul style="list-style-type: none">- amortissements dérogatoires- provisions pour hausse des prix- provisions pour fluctuation des cours <p>Autres :</p>	
TOTAL DES ACCROISSEMENTS	
<p>Allègements</p> <p>Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :</p> <ul style="list-style-type: none">- pour congés payés- participation des salariés <p>Autres :</p>	
TOTAL DES ALLÈGEMENTS	
<p>Déficits reportables</p> <p>Moins-values à long terme</p>	

Effectif Moyen

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	64	
Agents de maîtrise et techniciens	56	
Employés	24	
Ouvriers		
TOTAL	144	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

Période du 01/01/22 au 31/12/22

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 00044</p>	SAS	16 268 682	<p>55 RUE DEGUINGAND</p> <p>92300 LEVALLOIS-PERRET</p> <p>Siret : 538 651 274 00036</p>

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES	SIREN	CAPITAUX PROPRES	QUOTE PART DETENTION	RESULTAT DERNIER EXERCICE
BERTRAND CONCESS	434 076 378	942 790,95	100%	72 580,52
BERTRAND GOURMET	402 070 213	1 320 705,41	100%	(307 423,26)
BERTRAND SERVICES	452 611 908	3 481 861,41	100%	1 022 151,79
BRASSERIE BERTRAND	485 027 619	(1 253 678,80)	100%	(497 690,20)
BRB	494 878 234	(1 783 214,17)	100%	(678 483,47)
CHR EXPLOITATION	818 423 907	2 193 214,24	75,53%	(360 868,47)
CITE RESTAURATION	752 926 196	1 260 897,92	100%	947 752,52
COCO OUEST	521 176 081	2 599 926,66	100%	(45 835,70)
CONCEPT RESTAURATION	334 750 874	336 511,27	100%	(270,52)
ELEFANTO	447 525 890	526 625,50	100%	(22 049,61)
ESPINASSE	501 267 405	382 713,06	100%	75 889,20
EVR PUB	520 865 270	2 424 861,94	100%	475 252,06
GIE FLOBERT	838 261 907	(5 832,53)	50%	(557,00)
LIPP HOLDING	438 362 105	3 271 212,30	100%	278 474,07
LES MAZES	528 651 623	3 313 685,89	100%	1 920 331,95
L'ORANGERIE	538 911 520	2 189 152,75	100%	784 532,99
MONT BLANC ET CHOCOLAT	479 780 298	189 997,61	100%	28 718,58
PAILHEROLS	438 587 438	(456 928,11)	100%	36 894,88
PHENIX RICHELIEU	344 324 439	3 361 018,95	100%	1 254 580,95
VDF (Ex PUB GUERET)	528 881 907	898 738,08	100%	569 729,25
SIR WINSTON LGE	881 632 418	(1 311 986,36)	100%	(310 639,43)
SPRG	799 296 678	2 353 942,99	100%	1 266 152,14
PVH LGE	897 846 069	(1 243 213,46)	100%	(829 431,68)

Détail des Transferts de Charges

OB HOLDING

Période du 01/01/22 au 31/12/22

NATURE	Montant
REFACTORATION CHARGES D'EXPLOITATION	1 196 041
TOTAL	1 196 041