AB Texel France
Société à responsabilité limitée
au capital de 505 000 euros
Siège social : 17 Rue du Vertuquet
59960 NEUVILLE EN FERRAIN
535 147 904 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 731 880,52 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	731 880,52 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 7,32 euros par part	731 880,52 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 731 880,52 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
184 500,00 euros, soit 1,85 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 184 500,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
400 000,00 euros, soit 4,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
617 429,05 euros, soit 6,17 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 617 429,05 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

Comptes annuels



AB TEXEL France

Certifies conformes par le gérant

A. Rodriguez D. Welenkamp

31/12/2024

Ce document contient 28 pages

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

Sommaire

1 Comptes annuels *3*

1.1 Bilan actif 4

1.2 Bilan passif 5

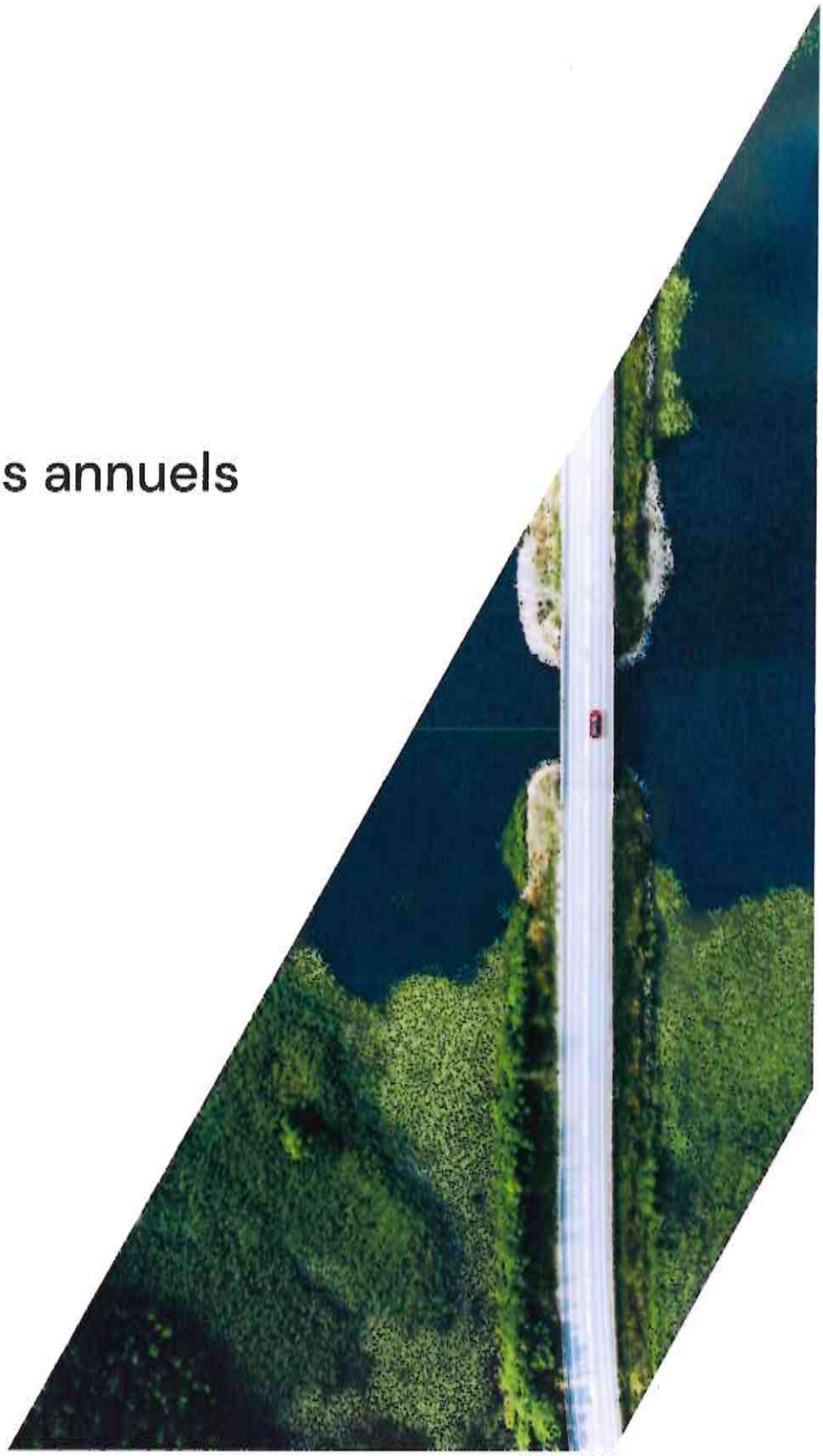
1.3 Compte de résultat 6

2 Annexe *8*

2.1 Annexe Complete (BIC) 9

AB TEXEL France

Comptes annuels



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 000241G7 01, au capital social de 1.016.838 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

Actif			Au 31/12/2024			Au 31/12/2023
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 019	8 019		
		Fonds commercial (1)	50 000		50 000	
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	58 019	8 019	50 000	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	35 000	1 293	33 706	
		Autres immobilisations corporelles	506 367	66 558	439 809	32 681
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	541 367	67 851	473 516	32 681
	Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	8 131		8 131	8 131
		Autres immobilisations financières	17 400		17 400	5 400
		TOTAL	25 531		25 531	13 531
		Total de l'actif immobilisé	624 918	75 871	549 047	46 212
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	41 534		41 534	
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	41 534		41 534	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)	Clients et comptes rattachés	4 387 650		4 387 650	2 055 466
		Autres créances	965 079		965 079	2 126 938
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	5 352 729		5 352 729	4 182 404
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	744 557		744 557	73 277
		TOTAL	744 557		744 557	73 277
Charges constatées d'avance			159 411		159 411	151 240
		Total de l'actif circulant	6 298 234		6 298 234	4 406 923
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	6 923 152	75 871	6 847 281	4 453 136
Renvois : (1) Dont droit au bail					8 131	8 131
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					111 924	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 505 000)	505 000	505 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 500	50 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	113 174	113 174
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	731 880	617 429
	Situation nette avant répartition	1 400 555	1 286 103
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	1 400 555	1 286 103
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	399	105
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	399	105
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		111
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 309 731	2 244 970
	Dettes fiscales et sociales	1 088 858	920 035
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 737	1 809
	Instruments de trésorerie		
	Total	5 446 327	3 166 815
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	5 446 726	3 167 032
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	6 847 281	4 453 136
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	878 195	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	5 446 726	3 166 921
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

			France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens		99 797	217 027	316 824	
	- Services		4 078 761	16 151 255	20 230 016	18 690 751
	Chiffre d'affaires net		4 178 558	16 368 283	20 546 841	18 690 751
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					8 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				20 402	47 780
	Autres produits				22 944	82
		Total			20 590 188	18 746 614
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			76 129	
		Variation de stocks			4 042	
	Autres achats et charges externes (3)				14 654 036	13 856 164
	Impôts, taxes et versements assimilés				157 826	136 172
	Salaires et traitements				3 235 416	2 734 503
	Charges sociales				1 529 063	1 202 892
	Dotations d'exploitation	· sur immobilisations		amortissements	29 161	6 859
		· sur actif circulant		provisions		
		· pour risques et charges				
	Autres charges				8	118
		Total			19 685 684	17 936 711
		Résultat d'exploitation	A		904 503	809 903
Oper. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				91 044	26 487
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			91 044	26 487
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				156	0
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			156	0
		Résultat financier	D		90 888	26 487
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**995 392**	**836 391**

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		336	140
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	18 336	140
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 575	1 230
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 000	7 130
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	26 575	8 360
	Résultat exceptionnel	F	-8 238	-8 220
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	255 273	210 742
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**731 880**	**617 429**

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		15 058
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			61 924
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Annexe



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 000241G7 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre)

SARL AB TEXEL France

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

A

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
2.1. Actif immobilisé 3
2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8
1.1.2 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées. 9
2.1.4. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. 10
2.2. Actif circulant 10
2.2.1. État des stocks 10
2.2.2. Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif 10
2.3. Capitaux propres 11
2.3.1. Capital social 11
2.3.2. Actions propres, parts bénéficiaires 11
2.3.3. Variation des capitaux propres 11
1.1.3 Société consolidante 11
2.4. État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 12
2.5. Compte de résultat 14
2.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires 14
2.5.2. Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits 14

3. Informations relatives à la fiscalité 15
3.1. Impôt sur les bénéfices 15
3.1.1. Ventilation 15

4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 16
4.1. Engagements financiers donnés et reçus 16
4.1.1. Les engagements de retraites et avantages assimilés 16
4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 17

5. Informations relatives à l'effectif 18

6. Autres informations 19

A

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

En février 2024, la société a subi une attaque cyber par rançongiciel, entraînant des perturbations significatives dans ses opérations. Cependant, la société a rapidement retrouvé toutes ses capacités et a mis en place des mesures de sécurité renforcées pour prévenir de futures attaques.

En décembre 2024, la société a également procédé à l'acquisition de l'actif, du fonds de commerce et à la reprise des salariés de la société DELAVENNE, située à Péronne dans la Somme.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1. Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;

— Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;

— Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;

— Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II	8 019	50 000	-	58 019
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	35 000	-	35 000
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 966	-	-	4 966
	Matériel de transport	13 662	447 408	18 000	443 070
	Matériel de bureau et mobilier informatique	52 745	5 587	-	58 332
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	71 373	487 995	18 000	541 368
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	13 531	12 000	-	25 531
	TOTAL IV	13 531	12 000	-	25 531
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	92 923	549 995	18 000	624 918

A

1.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			50 000		
Immobilisations corporelles			487 995		
Immobilisations financières			12 000		
TOTAL			549 995		

1.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Augmentations de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Cessions - Rebuts		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Rebuts	Remboursement Dépôt Garantie
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			18 000		
Immobilisations financières					
TOTAL			18 000		

2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		8 019	-	-	8 019
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	1 293	-	1 293
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	3 575	144	-	3 719
	Matériel de transport	4 454	21 358	-	25 812
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 661	6 366	-	37 027
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		38 691	29 161	-	67 852
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		46 710	29 161	-	75 871

A

1.1.1.3 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		29 161		
TOTAL		29 161		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	29 161		
TOTAL	29 161		

1.1.1.4 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

2.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	8 019	-	-	-	-	8 019
Corporelles	38 691	29 161	-	-	-	67 852
Financières	-		-		-	-
TOTAL	46 710	29 161	-	-	-	75 871

2.1.4. Postes du bilan relatifs aux entreprises liées.

	Montant concernant les entreprises liées
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	2 512 184
Autres créances	111 924
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Instruments de trésorerie (actif)	
Disponibilités	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 416 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie (passif)	

2.1.5. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

1.1.1.5 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement des 50 000€ de Fons commercial DELAVENNE

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

2.2. Actif circulant

2.2.1. État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock autres approvisionnement	41 534		*41 534*
TOTAL	*41 534*		*41 534*

2.2.2. Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

1.1.1.6 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Crédit baux	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*5 713*		
Locations bureaux	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*6 255*		
Location véhicules	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*75 373*		
Charges locatives	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*3 824*		
Maintenance IT	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*9 837*		
Assurances	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*58 232*		
Abonnements	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*153*		

A

2.3. Capitaux propres

2.3.1. Capital social

Le capital est composé de 100 000 parts sociales de 5,5 euros de valeur nominale

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2. Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3. Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	505 000	-	-	505 000
Réserves, primes et écarts	163 675	-	-	163 675
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	617 429	731 881	617 429	731 881
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 286 104	731 881	617 429	1 400 555

Un dividende de 617 429.05 euros a été versé aux associés suite au bénéfice de l'exercice 2023.

2.3.4. Société consolidante

Le premier niveau de consolidation se situe au niveau d'AB Transport Group B.V.

La consolidation finale se fait au niveau de Koninklijke A-ware Food Group B.V. (société mère ultime).

A

2.4. État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		17 400	-	17 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		4 387 650	4 387 650	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	8 131	8 131	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 575	33 575	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	223 909	223 909	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	58 909	58 909	-
	Groupe et associés		111 924	-	111 924
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		536 763	536 763	-
Charges constatées d'avance			159 412	159 412	-
		TOTAL	5 537 673	5 408 349	129 324

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	399	399	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 309 731	4 309 731	-	-
Personnel et comptes rattachés		591 940	591 940	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		283 286	283 286	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	35 834	35 834	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	138 529	138 529	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 270	39 270	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		47 738	47 738	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 446 726	5 446 726	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

2.5. Compte de résultat

2.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens	99 797	217 028	316 825
- Services	4 078 761	16 151 256	20 230 017
Chiffre d'affaires net	4 178 558	16 368 283	20 546 841

2.5.2. Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	BDO
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	*16 960*
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	*16 960*

3. Informations relatives à la fiscalité

3.1. Impôt sur les bénéfices

3.1.1. Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		995 392	-8 239
Impôt au taux de :	25	255 273	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		740 119	-8 239

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1. Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1. Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas la provision pour indemnité de départ de retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.
Le montant de l'engagement total correspondant s'élève respectivement à 3 534€ au 31 décembre 2024 / 5 456€ au 31 décembre 2023.

Cet engagement est estimé :
- selon la méthode prospective - Norme IFRS (Avenant du 5 Novembre 2021)

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,42% (Taux Bloomberg 31/12/2024)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes définitive (2018 – 2020).
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 33,74%

4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				786 018	786 018
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Dotation de l'exercice				7 301	
TOTAL				7 301	
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices				19 097	19 097
TOTAL				19 097	19 097
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	-	229 160	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus					
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				25 874	25 874
— A plus de 5 ans				12 934	12 934
TOTAL				38 808	38 808
Montant pris en charge dans l'exercice				15 058	15 058

5. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*1*
Agents de maîtrise et Techniciens	*11*
Employés	*1*
Ouvriers	*98*
TOTAL	*111*

6. Autres informations

Dans le cadre d'un contrôle mené par la DREAL, AB Texel France a été informée, par courrier daté du 27 avril 2024, de l'existence d'infractions principalement liées au transport transfrontalier de marchandises.

À ce jour, aucune communication officielle supplémentaire n'a été reçue du Parquet, et l'existence d'une enquête en cours n'a pu être confirmée. En l'absence d'éléments suffisants pour évaluer de manière fiable l'impact financier potentiel, aucune provision n'a été comptabilisée.

Toutefois, un risque éventuel est mentionné à titre d'information dans la présente annexe.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

AB TEXEL France

17 Rue du Vertuquet
59960 Neuville-en-Ferrain

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

Le 30 juin 2025

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

BDO Passionnément engagé.

Tel: +33 (0)1 58 36 04 30
www.bdo.fr

43-47 Avenue de la Grande Armée
75116 PARIS
FRANCE

AB TEXEL France

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux associés de la société AB TEXEL France,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB TEXEL France relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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 gérant.

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.821-55 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.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

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.

Paris, le 30 juin 2025

Signé par :
Guillaume RATINET
BB6ACBC40F334E5...

BDO Paris
Représenté par Guillaume RATINET
Commissaire aux comptes

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

rydge.fr

Comptes annuels



AB TEXEL France

31/12/2024

Ce document contient 49 pages

RYDGE CONSEIL

RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

AB TEXEL France

Comptes annuels



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan actif

AB TEXEL France

Actif			Au 31/12/2024 Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au 31/12/2023
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	8 019	8 019		
		Fonds commercial (1)	50 000		50 000	
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**58 019**	**8 019**	**50 000**	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	35 000	1 293	33 706	
		Autres immobilisations corporelles	506 367	66 558	439 809	32 681
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**541 367**	**67 851**	**473 516**	**32 681**
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts	8 131		8 131	8 131
		Autres immobilisations financières	17 400		17 400	5 400
		TOTAL	**25 531**		**25 531**	**13 531**
		Total de l'actif immobilisé	**624 918**	**75 871**	**549 047**	**46 212**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	41 534		41 534	
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	**41 534**		**41 534**	
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	4 387 650		4 387 650	2 055 466
		Autres créances	965 079		965 079	2 126 938
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**5 352 729**		**5 352 729**	**4 182 404**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	744 557		744 557	73 277
		TOTAL	**744 557**		**744 557**	**73 277**
Charges constatées d'avance			159 411		159 411	151 240
		Total de l'actif circulant	**6 298 234**		**6 298 234**	**4 406 923**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**6 923 152**	**75 871**	**6 847 281**	**4 453 136**

Renvois :
(1) Dont droit au bail
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières — 8 131 — 8 131
(3) Dont créances à plus d'un an (brut) — 111 924

Clause de réserve de propriété : Immobilisations | Stocks | Créances clients

Edité à partir de Loop V5.31.3

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Bilan passif

AB TEXEL France

	Passif	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 505 000)	505 000	505 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	50 500	50 500
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	113 174	113 174
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	731 880	617 429
	Situation nette avant répartition	**1 400 555**	**1 286 103**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total	**1 400 555**	**1 286 103**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	399	105
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	**399**	**105**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		111
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 309 731	2 244 970
	Dettes fiscales et sociales	1 088 858	920 035
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	47 737	1 809
	Instruments de trésorerie		
	Total	**5 446 327**	**3 166 815**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**5 446 726**	**3 167 032**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**6 847 281**	**4 453 136**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	878 195	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an	5 446 726	3 166 921
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V5.31.3

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Compte de résultat

AB TEXEL France

			France	Exportation	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens		99 797	217 027	316 824	
	- Services		4 078 761	16 151 255	20 230 016	18 690 751
	Chiffre d'affaires net		**4 178 558**	**16 368 283**	**20 546 841**	**18 690 751**
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					8 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				20 402	47 780
	Autres produits				22 944	82
		Total			**20 590 188**	**18 746 614**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats			76 129	
		Variation de stocks			4 042	
	Autres achats et charges externes (3)				14 654 036	13 856 164
	Impôts, taxes et versements assimilés				157 826	136 172
	Salaires et traitements				3 235 416	2 734 503
	Charges sociales				1 529 063	1 202 892
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		29 161	6 859
		• sur actif circulant	provisions			
		• pour risques et charges				
	Autres charges				8	118
		Total			**19 685 684**	**17 936 711**
		Résultat d'exploitation	A		**904 503**	**809 903**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)					
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				91 044	26 487
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**91 044**	**26 487**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				156	0
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			**156**	**0**
		Résultat financier	D		**90 888**	**26 487**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E		**995 392**	**836 391**

Edité à partir de Loop V5.31.3

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

RYDGE Éclairer Entreprendre Réussir

Compte de résultat

AB TEXEL France

			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024 12 mois	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		336	140
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	**18 336**	**140**
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		8 575	1 230
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		18 000	7 130
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	**26 575**	**8 360**
Résultat exceptionnel		F	**-8 238**	**-8 220**
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	255 273	210 742
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**731 880**	**617 429**

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	incidence après impôt des corrections d'erreurs	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	15 058
	- redevances de crédit-bail immobilier	
(4) Dont produits concernant les entités liées		61 924
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		

Edité à partir de Loop V5.31.3

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

AB TEXEL France

Annexe



RYDGE Conseil, Société par actions simplifiée et société d'expertise comptable, inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n°14 00024167 01, au capital social de 1.016.638 €, ayant son siège social sis 2 Avenue Gambetta Tour Eqho92066 Paris La Défense Cedex, immatriculée au Registre National des Entreprises le numéro 903309 490 (RCS Nanterre).

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

SARL AB TEXEL France

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2024

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 3
2.1. Actif immobilisé 3
2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut) 4
2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé 6
2.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture 8
1.1.2 Postes du bilan relatifs aux entreprises liées. 9
2.1.4. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé. 10
2.2. Actif circulant 10
2.2.1. État des stocks 10
2.2.2. Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif 10
2.3. Capitaux propres 11
2.3.1. Capital social 11
2.3.2. Actions propres, parts bénéficiaires 11
2.3.3. Variation des capitaux propres 11
1.1.3 Société consolidante 11
2.4. État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice 12
2.5. Compte de résultat 14
2.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires 14
2.5.2. Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits 14

3. Informations relatives à la fiscalité 15
3.1. Impôt sur les bénéfices 15
3.1.1. Ventilation 15

4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 16
4.1. Engagements financiers donnés et reçus 16
4.1.1. Les engagements de retraites et avantages assimilés 16
4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail 17

5. Informations relatives à l'effectif 18

6. Autres informations 19

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

1. Faits caractéristiques de l’exercice

1.1. Evénements principaux

En février 2024, la société a subi une attaque cyber par rançongiciel, entraînant des perturbations significatives dans ses opérations. Cependant, la société a rapidement retrouvé toutes ses capacités et a mis en place des mesures de sécurité renforcées pour prévenir de futures attaques.

En décembre 2024, la société a également procédé à l'acquisition de l'actif, du fonds de commerce et à la reprise des salariés de la société DELAVENNE, située à Péronne dans la Somme.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (article L123-12 à L123-28), du règlement ANC N°2014-03 du 05/06/2014 modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 26/12/2016, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC).

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l’exploitation, permanence des méthodes comptables d’un exercice à l’autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d’établissement et de présentation des comptes annuels.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2. Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1. Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.1.1. État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles - **TOTAL II**	8 019	50 000	-	58 019
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	35 000	-	35 000
	Installations générales, agencements, aménagements divers	4 966	-	-	4 966
	Matériel de transport	13 662	447 408	18 000	443 070
	Matériel de bureau et mobilier informatique	52 745	5 587	-	58 332
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	TOTAL III	71 373	487 995	18 000	541 368
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	13 531	12 000	-	25 531
	TOTAL IV	13 531	12 000	-	25 531
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	92 923	549 995	18 000	624 918

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

1.1.1.1 *Aménagement du cadre général – Augmentations*

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			50 000		
Immobilisations corporelles			487 995		
Immobilisations financières			12 000		
TOTAL			*549 995*		

1.1.1.2 *Aménagement du cadre général – Diminutions*

Augmentations de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Cessions - Rebuts		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Cessions	Rebuts	Remboursement Dépôt Garantie
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			18 000		
Immobilisations financières					
TOTAL			*18 000*		

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.1.2. Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - **TOTAL I**		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - **TOTAL II**		8 019	-	-	8 019
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	1 293	-	1 293
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	3 575	144	-	3 719
	Matériel de transport	4 454	21 358	-	25 812
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 661	6 366	-	37 027
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		38 691	29 161	-	67 852
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		46 710	29 161	-	75 871

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

1.1.1.3 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		29 161		
TOTAL		*29 161*		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles	29 161		
TOTAL	29 161		

1.1.1.4 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Installations générales	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.1.3. Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Cf. 2.1.2 et 2.1.3

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	8 019	-	-	-	-	8 019
Corporelles	38 691	29 161	-	-	-	67 852
Financières	-		-		-	-
TOTAL	46 710	29 161	-	-	-	75 871

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.1.4. Postes du bilan relatifs aux entreprises liées.

	Montant concernant les entreprises liées
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	2 512 184
Autres créances	111 924
Capital souscrit appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Instruments de trésorerie (actif)	
Disponibilités	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 416 258
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Instruments de trésorerie (passif)	

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.1.5. Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

1.1.1.5 Fonds commercial

Sont comptabilisés dans le poste fonds commercial les éléments incorporels du fonds de commerce acquis qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Il est composé principalement des 50 000€ de Fons commercial DELAVENNE

En l'absence d'amortissement un test de dépréciation annuel est réalisé.

Le cas échéant, il fait l'objet d'une dépréciation. Les actifs ayant des caractéristiques similaires suivent un traitement comparable.

2.2. Actif circulant

2.2.1. État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Stock autres approvisionnement	41 534		*41 534*
TOTAL	*41 534*		*41 534*

2.2.2. Charges constatées d'avance et écarts de conversion actif

1.1.1.6 Charges constatées d'avance

Nature	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Crédit baux	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*5 713*		
Locations bureaux	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*6 255*		
Location véhicules	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*75 373*		
Charges locatives	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*3 824*		
Maintenance IT	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*9 837*		
Assurances	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*58 232*		
Abonnements	*01/01/2025*	*31/12/2025*	*153*		

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.3. Capitaux propres

2.3.1. Capital social

Le capital est composé de 100 000 parts sociales de 5,5 euros de valeur nominale

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.3.2. Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3. Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	505 000	-	-	505 000
Réserves, primes et écarts	163 675	-	-	163 675
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	617 429	731 881	617 429	731 881
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 286 104	731 881	617 429	1 400 555

Un dividende de 617 429.05 euros a été versé aux associés suite au bénéfice de l'exercice 2023.

2.3.4. Société consolidante

Le premier niveau de consolidation se situe au niveau d'AB Transport Group B.V.

La consolidation finale se fait au niveau de Koninklijke A-ware Food Group B.V. (société mère ultime).

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.4. État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES			Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		17 400	-	17 400
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		4 387 650	4 387 650	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	8 131	8 131	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		33 575	33 575	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	223 909	223 909	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	58 909	58 909	-
	Groupe et associés		111 924	-	111 924
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		536 763	536 763	-
Charges constatées d'avance			159 412	159 412	-
TOTAL			5 537 673	5 408 349	129 324

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	399	399	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		4 309 731	4 309 731	-	-
Personnel et comptes rattachés		591 940	591 940	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		283 286	283 286	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	35 834	35 834	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	138 529	138 529	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	39 270	39 270	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		47 738	47 738	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL		5 446 726	5 446 726	-	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	-

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

2.5. Compte de résultat

2.5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Productions vendues : - Biens	99 797	217 028	316 825
- Services	4 078 761	16 151 256	20 230 017
Chiffre d'affaires net	4 178 558	16 368 283	20 546 841

2.5.2. Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	BDO
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	*16 960*
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	*16 960*

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

3. Informations relatives à la fiscalité

3.1. Impôt sur les bénéfices

3.1.1. Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		995 392	-8 239
Impôt au taux de :	25	255 273	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		740 119	-8 239

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

4. Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1. Engagements financiers donnés et reçus

4.1.1. Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas la provision pour indemnité de départ de retraite dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.
Le montant de l'engagement total correspondant s'élève respectivement à 3 534€ au 31 décembre 2024 / 5 456€ au 31 décembre 2023.

Cet engagement est estimé :
- selon la méthode prospective – Norme IFRS (Avenant du 5 Novembre 2021)

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 65 ans
- Taux d'actualisation : 3,42% (Taux Bloomberg 31/12/2024)
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%
- Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes définitive (2018 – 2020).
- Le % de cotisations/contribution sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 33,74%

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

4.2. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				786 018	786 018
Amortissements :					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Dotation de l'exercice				7 301	
TOTAL				7 301	
Redevances payées :					
— Cumuls exercices antérieurs					
— Exercices				19 097	19 097
TOTAL				19 097	19 097
Redevances restant à payer :					
— A 1 an au plus	-	-	-	229 160	-
— A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	-	-
— A plus de 5 ans	-	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle :					
— A 1 an au plus					
— A plus d'1 an et 5 ans au plus				25 874	25 874
— A plus de 5 ans				12 934	12 934
TOTAL				38 808	38 808
Montant pris en charge dans l'exercice				15 058	15 058

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

5. Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	*1*
Agents de maîtrise et Techniciens	*11*
Employés	*1*
Ouvriers	*98*
TOTAL	*111*

Docusign Envelope ID: A1EC6C34-C99E-41E3-A412-7503EB2996D5

6. Autres informations

Dans le cadre d'un contrôle mené par la DREAL, AB Texel France a été informée, par courrier daté du 27 avril 2024, de l'existence d'infractions principalement liées au transport transfrontalier de marchandises.

À ce jour, aucune communication officielle supplémentaire n'a été reçue du Parquet, et l'existence d'une enquête en cours n'a pu être confirmée. En l'absence d'éléments suffisants pour évaluer de manière fiable l'impact financier potentiel, aucune provision n'a été comptabilisée.

Toutefois, un risque éventuel est mentionné à titre d'information dans la présente annexe.