AB HOLDING
Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros
Siège social : 14, rue Beaulieu 42300 Roanne
513 536 789 RCS Roanne

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

---

*« **DEUXIÈME RÉSOLUTION***

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 85 332,73 euros de la manière suivante :

- *Au poste « Réserve légale » ..... 4 266,64 euros*
  dont le solde s'élèvera ainsi à 54 266,64 euros
- *Au poste « Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » 891,00 euros*
  dont le solde sera ainsi porté à 3 624,00 euros
- *A titre de dividendes aux associés ..... 70 000,00 euros*
  soit 1,40 euros par part
- *Au poste « Autres Réserves » ..... 10 175,09 euros*
  dont le solde sera ainsi porté à 137 377,92 euros

En outre, l'Assemblée Générale, après avoir constaté que le poste « Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » n'avait pas été doté à hauteur de 906 euros, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024, décide de prélever sur le poste « Autres Réserves » la somme de 906 euros, en vue de doter, au titre dudit exercice, le poste « Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants ». Le solde du poste « Réserve spéciale relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants » s'élèvera ainsi à 4 515 euros et le poste « Autres Réserves » s'élèvera ainsi à 136 471,92 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter du 1er juillet 2026.

Conformément aux dispositions des articles 243 bis et 117 quater du Code général des impôts, il est précisé qu'en matière d'impôt sur le revenu, le montant brut distribué aux associés personnes physiques est soumis, à titre d'acompte, à un prélèvement forfaitaire à la source, obligatoire et non libératoire de l'impôt, de 12,80 %, sous réserve des cas de dispense sollicitée selon les modalités prévues par l'article 242 quater du même code.

Ce prélèvement forfaitaire s'impute sur l'impôt sur le revenu dû à raison des revenus auxquels il s'est appliqué et déterminé dans les conditions fixées au 1 de l'article 200 A du Code général des impôts. Si le prélèvement forfaitaire non libératoire est supérieur à l'impôt dû, le surplus est restitué.

A titre de dérogation aux dispositions du 1 de l'article 200 A précité, il est précisé que, sur option expresse et irrévocable du contribuable, les sommes attribuées peuvent, le cas échéant, être retenues dans l'assiette du revenu net global défini à l'article 158 du même code.

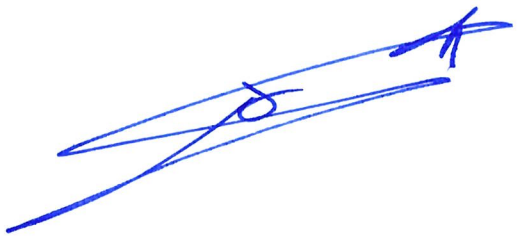
Par ailleurs et en application des dispositions des articles L.136-7 et L.136-8 du Code de la sécurité sociale sous réserve des dispositions de l'article L.131-6 du même Code, le montant brut des dividendes fait également l'objet d'un prélèvement à la source d'un taux global de 18,60 % au titre de la contribution sociale généralisée, de la contribution au remboursement de la dette sociale et du prélèvement de solidarité.

L'ensemble de ces prélèvements fiscaux et sociaux est versé au Trésor Public avant le 15 du mois qui suit la mise en paiement du dividende.

Il est précisé que, conformément aux dispositions de l'article L 131-6 du code de la sécurité sociale, est soumise à cotisations et contributions sociales la part de dividendes perçue par le travailleur indépendant non agricole, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, excédant 10 % du capital social, des primes d'émission et des sommes versées en compte courant détenus en toute propriété ou en usufruit par ces mêmes personnes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité. »

Certifié conforme
La Gérance
Alexandre BURTIN



AB HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros

Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu

513 536 789 RCS Roanne

BILAN AU 31 DECEMBRE 2025

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

(1) **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP **N° 2033-A 2026**

Désignation de l'entreprise SARL AB HOLDING — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 14 rue Beaulieu 42300 ROANNE

Numéro SIRET* 5 1 3 5 3 6 7 8 9 0 0 0 2 9

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 — Durée de l'exercice précédent* 12

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31/12/2025 Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012	
		Autres*	014		016	
	Immobilisations corporelles*		028	79 911	030 37 468	42 442
	Immobilisations financières* (1)		040	1 115 153	042	1 115 153
		Total I (5)	044	1 195 065	048 37 468	1 157 596
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050		052	
	STOCKS Marchandises *		060		062	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	248	066	248
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	137 528	070	137 528
		Autres* (3)	072	17 091	074	17 091
	Charges constatées d'avance *		092	1 622	094	1 622
	Valeurs mobilières de placement		080		082	
	Disponibilités		084	698	086	698
		Total II	096	157 189	098	157 189
		Total général (I + II)	110	1 352 254	112 37 468	1 314 785

PASSIF

			Exercice N NET
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	700 000
	Écarts de réévaluation	124	
	Réserve légale	126	50 000
	Réserves réglementées*	130	2 718
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132	127 202
	Report à nouveau	134	
	Résultat de l'exercice	136	85 332
	Subventions d'investissement	137	
	Provisions réglementées	140	57 570
	Total I	142	1 022 823
Provisions pour risques et charges	Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	210 045
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	6 028
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA) 169 46 673)	172	74 344
	Comptes courants d'associés	173	281
	Autres dettes	175	1 262
	Produits constatés d'avance	174	
	Total III	176	291 962
	Total général (I + II + III)	180	1 314 785

RENVOIS						
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	175 389
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	191 939
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033–NOT

Cegid Group

AB HOLDING

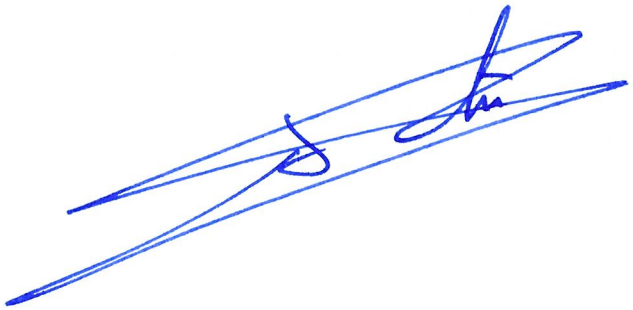
Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros

Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu

513 536 789 RCS Roanne

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant



(2) **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)** DGFiP **N° 2033-B 2026**

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) — Désignation de l'entreprise : SARL AB HOLDING — Néant ☐ *

Exercice N clos le 31/12/2025 (1)

A - RÉSULTAT COMPTABLE

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export	209		210	
	Production vendue : biens	et livraisons intracommunautaires	215		214	
	Production vendue : services*		217		218	300 723
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée*				224	
	Subventions d'exploitation reçues				226	
	Autres produits				230	85
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	300 808
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234	
	Variation de stocks (marchandises)*				236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*				240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : – mobilier : ..... – immobilier : .....)				242	55 678
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243	1 308	244	3 048
	Rémunérations du personnel*				250	201 839
	Cotisations sociales (cf. renvoi 380)	dont cotisations personnelles de l'exploitant	380		252	8 574
	Dotations aux amortissements*	dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1–2° al.3 du CGI)	255		254	7 970
	Dotations aux dépréciations				256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*		259		262	134
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260			
	Total des charges d'exploitation (II)				264	277 246
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)					270	23 562
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers			(III)	280	78 452
	Produits exceptionnels			(IV)	290	
	Charges financières			(V)	294	16 354
	Charges exceptionnelles : dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347	(VI)	300	327
	Charges exceptionnelles : dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348			
	Impôts sur les bénéfices*			(VII)	306	
2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)					310	85 332

B - RÉSULTAT FISCAL

	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2			312	85 332	314	
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39–4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318	11 332		
	Provisions non déductibles*			322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)			324	1 209		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes–cts d'associés 247	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC 248		330	10 207		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option	Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D) 249		251			
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			998			
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime			999			
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
	Entreprises nouvelles (44. *sexies*) 986	ZFU (44. *octies* A) 987				342	
	ZRD (44. *terdecies*) 127	JEI (44. *sexies* A) 989					
	Bassins d'emploi à redynamiser (*art 44 duodecies*) 991	ZRR (*44.quindecies*) 138					
	ZFANG (*44 quaterdecies*) 345	(FRR) France Ruralités Revitalisation (44 *quindecies* A) 181					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*) 992	Investissements et souscriptions outre–mer 344					
	Dont divers : Créance due au report en arrière du déficit 346	Zone de développement prioritaire (44 *sepdecies*) 993				350	108 081
	Dont divers : Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648					
	Dont divers : Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F) 990					
	Dont divers : Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649					
	Dont divers : Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647	Déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E) 641					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2				352		354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :			356			
	Déficits antérieurs reportables :*.....dont imputés sur le résultat :					360	
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1		Déficit col. 2		370		372	

Cegid Group

AB HOLDING

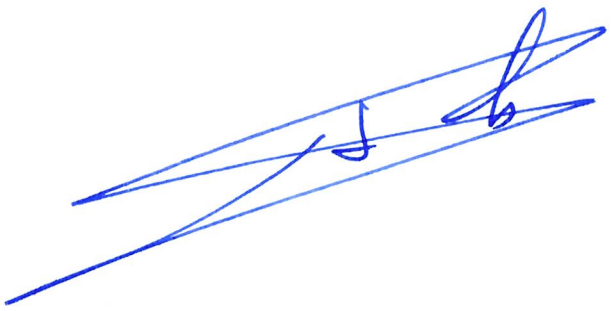
Société à responsabilité limitée au capital de 700 000 euros

Siège social : Roanne (42300), 14, rue Beaulieu

513 536 789 RCS Roanne

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Pour copie certifiée conforme
Alexandre BURTIN
Gérant



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AB HOLDING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de 1 314 786 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 85 333 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2026 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022.

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

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

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

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

Les reclassements de comptes suite à la modification du PCG n'ont pas d'impact significatif sur la présentation des comptes clos au 31/12/2025.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	75 194	5 336	618	79 911
Immobilisations financières	928 550	186 603		1 115 154
Total	**1 003 744**	**191 939**	**618**	**1 195 065**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	30 113	7 970	615	37 469
Immobilisations financières				
Total	**30 113**	**7 970**	**615**	**37 469**
ACTIF NET				**1 157 596**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU FUTUROPTIC 42300 ROANNE	300 000	390 290	100,00	61 879
SCI FINANCIERE JACQUES COEUR 42300 ROANNE	1 000	-132 260	98,00	-20 588
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI PRAVIA 42300 ROANNE	150 000	190 920	50,00	-6 712

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	470 980	470 980	1 262		70 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	400 000	400 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangère					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

Les opérations s'analysent comme suit :

	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Ventilation des dotations				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		7 970		
Dotations de l'exercice		**7 970**		

	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Ventilation des diminutions			
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		615	
Diminutions de l'exercice		**615**	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 342 846 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéance à un an au plus	Echéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	186 603		186 603
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	137 528	137 528	
Autres	17 092	17 092	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Charges constatées d'avance	1 622	1 622	
Total	**342 846**	**156 243**	**186 603**

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	7 473
Clients - factures à établir	118 468
Total	**125 941**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 700 000,00 euros décomposé en 50 000 titres d'une valeur nominale de 14,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	50 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	50 000	14,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2025.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	79 819
Prélèvements sur les réserves	200 000
Total des origines	**279 819**
Affectations aux réserves	9 819
Distributions	70 000
Autres répartitions	200 000
Report à Nouveau	
Total des affectations	**279 819**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2025	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2025
Capital	500 000		200 000		700 000
Réserve légale	50 000				50 000
Réserves générales	317 384	-190 181	9 819	200 000	127 203
Réserves réglementées	2 718				2 718
Résultat de l'exercice	79 819	-79 819	85 333	79 819	85 333
Dividendes		**270 000**			
Provisions réglementées	57 242		328		57 570
Total Capitaux Propres	**1 007 163**		**295 479**	**279 819**	**1 022 824**

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	57 242	328		57 570
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**57 242**	**328**		**57 570**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		328		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 291 962 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	210 045	34 656	139 259	36 130
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 028	6 028		
Dettes fiscales et sociales	74 345	74 345		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 544	1 544		
Produits constatés d'avance				
Total	**291 962**	**116 573**	**139 259**	**36 130**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	43 215			
(**) Dont envers les associés	282			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 282 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 375
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	267
Dettes provis. pr congés à payer	1 050
Personnel - autres charges à payer	12 302
Dettes provis. intéressement	5 000
Charges sociales s/congés à payer	353
Etat - autres charges à payer	1 209
Taxe d apprentissage cap	74
Total	**24 631**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 622		
Total	**1 622**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2025	31/12/2024
Produits financiers de participation	70 000	66 636
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 452	9 741
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**78 452**	**76 378**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	16 355	6 223
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**16 355**	**6 223**
Résultat financier	**62 098**	**70 154**

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Amortissements dérogatoires	328	
TOTAL	**328**	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt 400 000 € : Nantissement 100 % des titres de pravia	**208 927**
Autres engagements donnés	208 927
Total	**208 927**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements retraite

Aucune information fournie dans l'annexe car montant non significatif.