

NILFISK
Société par actions simplifiée au capital de € 5.719.000
Siège social : 26 avenue de la Baltique - 91140 Villebon sur Yvette
353 606 197 R.C.S EVRY

(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 19 JUIN 2025**

[...]

**PREMIERE DECISION : APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2024**

L'Associée Unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président sur l'activité de la société au cours de l'exercice social clos au 31 décembre 2024 et du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes dudit exercice, **approuve** les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils ont été établis et se soldant par un bénéfice de 2.041.371 euros, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

DEUXIEME DECISION : AFFECTATION DU RESULTAT

L'Associée Unique, après avoir constaté que le bénéfice distribuable s'élève à 2.041.371 €, **décide** de distribuer l'intégralité dudit bénéfice à titre de dividendes au profit de l'Associée Unique.

L'Associée Unique **prend acte**, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividendes nets (€)
2023	2.962.692
2022	2.351.102
2021	2.004.460

[...]

HUITIÈME DÉCISION : POUVOIR POUR FORMALITÉS

L'Associée Unique **confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait des présentes à l'effet d'accomplir toutes formalités légales de publicité en résultant.

[...]

EXTRAIT CERTIFIE CONFORME

Signed by:

50D0074AEB674E3...

Monsieur Carl Bandhold
Président

NILFISK

Société par actions simplifiée au capital de 5.719.000 euros
Siège social : 26, avenue de la Baltique
91140 Villebon-sur-Yvette

353 606 197 RCS Evry

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

Copie certifiée conforme à l'original

Signed by:

50D0074AEB674E3...

Le Président
Monsieur Carl Bandhold

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	95 210 617	4 521 910	99 732 527	96 218 179
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	8 557 883	2 376 135	10 934 019	9 824 337
Chiffre d'affaires net	103 768 500	6 898 046	110 666 546	106 042 517

	31/12/2024	31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 500	8 883
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 815 324	2 348 900
Autres produits	-7 337	124 306
Total produits d'exploitation (I)	112 479 033	108 524 606
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	77 824 289	72 408 819
Variations de stock	-650 142	4 616
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 116	26 862
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	9 975 051	9 482 524
Impôts, taxes et versements assimilés	665 588	691 462
Salaires et traitements	13 064 468	13 074 928
Charges sociales	5 934 976	5 955 626
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	95 479	126 700
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	482 562	562 194
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 470 023	1 326 403
Autres charges	-696	160 243
Total charges d'exploitation (II)	108 889 713	103 820 378
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 589 320	4 704 228
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	347 875	86 066
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	347 875	86 066
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	417 475	170 264
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	417 475	170 264
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-69 600	-84 198
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 519 720	4 620 030

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 183	11 647
Sur opérations en capital		19 091
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 183	30 737
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 183	-30 737
Participation des salariés aux résultats (IX)	607 504	640 105
Impôts sur les bénéfices (X)	865 662	986 496
Total des produits (I+III+V+VII)	112 826 908	108 610 672
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	110 785 537	105 647 980
BENEFICE OU PERTE	2 041 371	2 962 692

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	444 034	444 034		
Fonds commercial (1)	3 996 407	1 128 285	2 868 122	2 868 122
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	458 246	446 017	12 228	26 950
Autres immobilisations corporelles	1 494 031	1 452 295	41 736	113 204
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 648		170 648	125 969
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 563 366	3 470 632	3 092 735	3 134 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 427 675	357 256	3 070 419	2 529 581
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 792 940	438 694	14 354 247	14 794 205
Autres créances	13 496 409		13 496 409	13 013 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	169 378		169 378	330 655
Charges constatées d'avance (3)	117 188		117 188	165 577
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 003 591	795 949	31 207 641	30 833 879
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 566 957	4 266 581	34 300 376	33 968 124
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			96 436	17 002

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 719 000	5 719 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 471 900	1 471 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 041 371	2 962 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 232 271	10 153 592
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	980 407	1 117 619
Provisions pour charges	1 748 040	1 258 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 728 447	2 376 043
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	178 113	172 444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 074 291	10 263 507
Dettes fiscales et sociales	6 522 310	6 800 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 137 903	1 982 096
Produits constatés d'avance	2 427 041	2 220 087
TOTAL DETTES	22 339 658	21 438 488
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 300 376	33 968 124
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	22 161 544	21 266 044
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe aux comptes annuels

Nilfisk (ci-après "la Société")

Société par Actions Simplifiée au capital de € 5 719 000.

Siège social

26 avenue de la Baltique
91140 Villebon sur Yvette
France

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font partie intégrante des Comptes Annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, tous les montants portés ci-après sont exprimés en euros (€) hors taxes. Les symboles "k€" ou "000" font référence à des milliers d'euros.

Les Comptes Annuels, arrêtés par le président, présentent les caractéristiques suivantes (en milliers d'euros):

Total du bilan avant répartition	:	34 300
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	112 827
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	110 786
Résultat net comptable (bénéfice)	:	2 041

1. Activité de la Société, Faits marquants de l'exercice

La société exerce une activité de commercialisation et de distribution d'équipements de nettoyage principalement destinés au marché professionnel.

Annexe aux comptes annuels

2. Règles et méthodes comptables

2.1. Principes généraux, changement de méthode, dérogations aux principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier au règlement 2018-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

2.2. Recours à des estimations

L'établissement des Comptes Annuels requiert que la Société procède à certaines estimations et retienne certaines hypothèses, que la Direction juge raisonnables et réalistes. Même si ces estimations et hypothèses sont régulièrement revues par la Direction, en particulier sur la base des réalisations passées et des anticipations, certains faits et circonstances peuvent conduire à des changements ou des variations de ces estimations et hypothèses, ce qui pourrait affecter la valeur comptable des actifs, passifs, capitaux propres et résultat de la Société.

Les principales estimations et hypothèses utilisées concernent l'évaluation des postes suivants :

- Fonds de commerce: méthodes de valorisation retenues dans la mise en œuvre des tests de dépréciation ou dans l'appréciation de la valeur vénale de ces actifs.
- Provisions : estimation du risque, effectuée au cas par cas, étant précisé que la survenance d'évènements en cours de procédure peut entraîner à tout moment une réappréciation de ce risque.
- Avantages au personnel : hypothèses mises à jour annuellement, telles que la probabilité du maintien du personnel dans la Société jusqu'au départ en retraite, l'évolution prévisible de la rémunération future, le taux d'actualisation et le taux d'inflation.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Inscription à l'actif

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique comprenant le coût d'acquisition, complété des coûts directement attribuables pour disposer de l'immobilisation dans son lieu et ses conditions d'exploitation. Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

Traitement des fonds de commerce, fonds commerciaux et autres droits assimilés

Les fonds de commerce sont affectés par nature lors de leur entrée dans le patrimoine de la Société. Les éléments non affectables, y compris ceux résultant le cas échéant de malis techniques, sont enregistrés au poste « fonds commercial ». La société considère que les fonds commerciaux qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps dès lors qu'il n'existe pas de limitation d'ordre juridique, économique ou technique à l'exercice de l'activité auprès de sa clientèle.

Identification des composants des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle comprend des composants significatifs ayant des durées de vie différentes, ils sont comptabilisés et amortis de façon séparée.

Perte de valeur des immobilisations: amortissements et dépréciations

Les immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles présentant une durée d'utilisation limitée dans le temps font l'objet d'un amortissement.

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la base de leur coût d'entrée dans le patrimoine de la Société déduction faite de leur valeur résiduelle à la date de sortie prévue, sous réserve que cette dernière soit significative et déterminable dès l'origine.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et des immobilisations corporelles, un test de perte de valeur est mis en œuvre, qui consiste à déterminer si la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actifs considérés est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est définie comme étant la plus élevée de la valeur vénale (diminuée des coûts de cession) et de la valeur d'usage. Cette dernière est déterminée en principe par l'actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal (*)	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Droit au bail, fonds de commerce	Non amortissable			
Logiciels acquis	4 ans	Linéaire		
Constructions	Néant			
Agencements	4 à 10 ans	Linéaire		
Matériels et équipements	3 à 8 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 à 4 ans	Linéaire		
Matériel de bureau, mobilier	3 à 10 ans	Linéaire		

(*) mention uniquement en cas de différence avec le traitement comptable

Annexe aux comptes annuels

2.4. Immobilisations financières

Titres de participations et titres immobilisés

Les titres sont inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition, de souscription ou d'apport. Les frais d'acquisition y afférents (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Les titres sont en principe classés:

- En "Titres de participations" (rubrique du bilan "Autres participations") lorsque les investissements réalisés représentent au moins 10% du capital des sociétés concernées;
- En autres "Autres titres immobilisés" dans les autres cas dès lors qu'ils sont destinés à être conservés durablement.

A la clôture d'un exercice, la valeur d'inventaire de chaque ligne de participation est appréciée et comparée avec le coût de revient des titres concernés.

Si la valeur comptable des titres est supérieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée pour la différence.

Prêts, Autres immobilisations financières

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Les prêts et créances libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la clôture.

Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.5. Provisions pour risques et charges, passifs éventuels

La comptabilisation d'une provision dépend de l'existence d'une obligation à l'égard d'un tiers entraînant probablement ou certainement une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de ce tiers.

Les risques et charges liés à des éléments connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les impacts sont quantifiables ont fait l'objet de provisions. A défaut, ces risques et charges sont qualifiés de "Passif éventuel" dont mention est portée dans la suite de l'annexe.

Sont ainsi qualifiés de "Passif éventuel" les événements à l'origine:

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'évènements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.6. Méthode de reconnaissance des revenus

Les revenus sont constitués principalement de la vente de biens et services objet de l'activité de la Société. Ils sont reconnus lors de la livraison du bien ou la délivrance du service.

Les prestations facturées et non encore réalisées à la clôture de l'exercice sont enregistrées en produits constatés d'avance; les prestations réalisées et non encore facturées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées quant à elles en factures à établir.

Annexe aux comptes annuels

2.7. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués à partir de leur prix d'acquisition, augmenté des frais accessoires d'achat.

En date de clôture, les stocks sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur de réalisation nette estimée. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé net des coûts restant à encourir pour l'achèvement des produits et services et/ou la réalisation de la vente. Les pertes de valeur des stocks sont comptabilisées par voie de provision pour dépréciation.

2.8. Créances clients et autres créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée en fonction des perspectives de recouvrement.

Les autres créances comprennent le cas échéant les créances en compte courant sur les entités du groupe.

2.9. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir compte des pertes latentes.

2.10. Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

2.11. Emprunts et dettes financières divers

Cette rubrique comprend notamment les comptes courants d'associés et les comptes courants des sociétés du groupe.

3. Précisions et commentaires sur les comptes

Cette rubrique est complétée par les tableaux de détail sur les comptes présentés en fin de l'Annexe.

4. Engagements et hors bilan

4.1. Engagements relatifs au personnel salarié : engagements de retraite

Les droits acquis pas l'ensemble du personnel au titre des indemnités de départ en retraite ont été déterminés par un actuair sur la base d'évaluations actuarielles qui prennent notamment en compte les éléments suivants :

- La rotation du personnel par catégorie ;
- La revalorisation prévisionnelle des salaires versés au personnel ;
- Le taux d'actualisation.

Annexe aux comptes annuels

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes au 31 décembre 2024 :

- Taux d'actualisation : 3,20% (3,33% en 2023)
- Taux de revalorisation des salaires 3,63% (taux identique à 2023)
- Taux de charges sociales 45,0% (taux identique à 2023)
- Convention collective Commerce de gros.

L'engagement actuariel estimé au 31 décembre 2024 s'élève à : k€ 2 841

Compte tenu de la valeur du fonds s'élevant à : k€ 1 093

L'engagement provisionné dans les comptes 2024 s'élève à k€ 1 748.

4.2. Engagements en matière de location longue durée

Les engagements en matière de location longue durée avec option d'achat et de location simple s'élèvent à k€ 2 737 au 31 décembre 2024.

5. Autres informations prescrites par la loi ou significatives

5.1. Rémunération des dirigeants

Cette information, conduisant à indiquer des rémunérations individuelles, n'est pas communiquée.

5.2. Honoraires des commissaires aux comptes

Montants pris en charge durant l'exercice:

- Contrôle légal des comptes : k€ 52
- Autres diligences : néant

5.3. Consolidation, Justification de l'exemption de présentation de comptes consolidés

Les comptes de la société sont compris dans le périmètre de consolidation (intégration globale) de la société suivante:

Nilfisk A/S – Brøndby - Danemark.

5.4. Factoring

La société a souscrit un contrat de factoring durant l'année 2023. A ce titre, le montant des créances cédées s'élève à k€ 12 297 en date de clôture.

5.5. Evènements subséquents

Aucun évènement subséquent significatif n'est à signaler.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 996 407			3 996 407
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	444 034			444 034
Immobilisations incorporelles	4 440 441			4 440 441
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	450 602	7 644		458 246
- Installations générales, agencements aménagements divers	693 355			693 355
- Matériel de transport	181 566			181 566
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	617 465	1 645		619 111
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 942 988	9 289		1 952 277
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	125 969	44 679		170 648
Immobilisations financières	125 969	44 679		170 648
ACTIF IMMOBILISE	6 509 398	53 969		6 563 366

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	444 034			444 034
Immobilisations incorporelles	444 034			444 034
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	423 652	22 365		446 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	604 695	59 289		663 984
- Matériel de transport	171 585	2 941		174 526
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	602 901	10 883		613 784
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 802 834	95 479		1 898 312
ACTIF IMMOBILISE	2 246 868	95 479		2 342 346

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 577 185 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	170 648		170 648
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 792 940	14 696 505	96 436
Autres	13 496 409	13 496 409	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 188	117 188	
Total	28 577 185	28 310 101	267 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 719 000,00 € décomposé en 57 190 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 962 692
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 962 692
Affectations aux réserves	
Distributions	2 962 692
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 962 692

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	5 719 000				5 719 000
Réserve légale	1 471 900				1 471 900
Résultat de l'exercice	2 962 692	-2 962 692	2 041 371	2 962 692	2 041 371
<i>Dividendes</i>		2 962 692			
Total Capitaux Propres	10 153 592		2 041 371	2 962 692	9 232 271

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	1 013 842	980 407	1 013 842		980 407
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 258 424	489 616			1 748 040
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	103 777		103 777		
Total	2 376 043	1 470 023	1 117 619		2 728 447
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 470 023	1 117 619		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 161 544 € 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 074 291	10 074 291		
Dettes fiscales et sociales	6 522 310	6 522 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 137 903	3 137 903		
Produits constatés d'avance	2 427 041	2 427 041		
Total	22 161 544	22 161 544		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges courantes	117 188		
Total	117 188		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits courants	2 427 041		
Total	2 427 041		

Les produits constatés d'avance portent notamment sur l'étalement des revenus relatifs à l'activité de services.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 234 personnes dont 1 apprenti et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	62	
Agents de maîtrise et techniciens	79	
Employés	93	
Ouvriers		
Total	234	

NILFISK ADVANCE

Société par actions simplifiée

26 avenue de la Baltique

91140 VILLEBON SUR YVETTE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

NILFISK ADVANCE

Société par actions simplifiée

26 avenue de la Baltique

91140 VILLEBON SUR YVETTE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'associé unique de la société NILFISK ADVANCE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société NILFISK ADVANCE 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.823-9 et R.823-7 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

Paris-La Défense, le 21 mai 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés

 Frédéric Neige

Frédéric NEIGE

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	95 210 617	4 521 910	99 732 527	96 218 179
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	8 557 883	2 376 135	10 934 019	9 824 337
Chiffre d'affaires net	103 768 500	6 898 046	110 666 546	106 042 517

	31/12/2024	31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 500	8 883
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 815 324	2 348 900
Autres produits	-7 337	124 306
Total produits d'exploitation (I)	112 479 033	108 524 606
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	77 824 289	72 408 819
Variations de stock	-650 142	4 616
Achats de matières premières et autres approvisionnements	28 116	26 862
Variations de stock		
Autres achats et charges externes	9 975 051	9 482 524
Impôts, taxes et versements assimilés	665 588	691 462
Salaires et traitements	13 064 468	13 074 928
Charges sociales	5 934 976	5 955 626
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	95 479	126 700
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	482 562	562 194
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	1 470 023	1 326 403
Autres charges	-696	160 243
Total charges d'exploitation (II)	108 889 713	103 820 378
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	3 589 320	4 704 228
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	347 875	86 066
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total produits financiers (V)	347 875	86 066
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	417 475	170 264
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières (VI)	417 475	170 264
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-69 600	-84 198
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	3 519 720	4 620 030

Compte de résultat (suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 183	11 647
Sur opérations en capital		19 091
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	5 183	30 737
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 183	-30 737
Participation des salariés aux résultats (IX)	607 504	640 105
Impôts sur les bénéfices (X)	865 662	986 496
Total des produits (I+III+V+VII)	112 826 908	108 610 672
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	110 785 537	105 647 980
BENEFICE OU PERTE	2 041 371	2 962 692

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	444 034	444 034		
Fonds commercial (1)	3 996 407	1 128 285	2 868 122	2 868 122
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	458 246	446 017	12 228	26 950
Autres immobilisations corporelles	1 494 031	1 452 295	41 736	113 204
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	170 648		170 648	125 969
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 563 366	3 470 632	3 092 735	3 134 245
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 427 675	357 256	3 070 419	2 529 581
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	14 792 940	438 694	14 354 247	14 794 205
Autres créances	13 496 409		13 496 409	13 013 861
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	169 378		169 378	330 655
Charges constatées d'avance (3)	117 188		117 188	165 577
TOTAL ACTIF CIRCULANT	32 003 591	795 949	31 207 641	30 833 879
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	38 566 957	4 266 581	34 300 376	33 968 124
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			96 436	17 002

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 719 000	5 719 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 471 900	1 471 900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 041 371	2 962 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	9 232 271	10 153 592
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	980 407	1 117 619
Provisions pour charges	1 748 040	1 258 424
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	2 728 447	2 376 043
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	178 113	172 444
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 074 291	10 263 507
Dettes fiscales et sociales	6 522 310	6 800 355
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 137 903	1 982 096
Produits constatés d'avance	2 427 041	2 220 087
TOTAL DETTES	22 339 658	21 438 488
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 300 376	33 968 124
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	22 161 544	21 266 044
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe aux comptes annuels

Nilfisk (ci-après "la Société")

Société par Actions Simplifiée au capital de € 5 719 000.

Siège social

26 avenue de la Baltique
91140 Villebon sur Yvette
France

Les notes et tableaux constituant l'Annexe font partie intégrante des Comptes Annuels de l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2024. L'exercice précédent était d'une durée de 12 mois.

Sauf indication contraire, tous les montants portés ci-après sont exprimés en euros (€) hors taxes. Les symboles "k€" ou "000" font référence à des milliers d'euros.

Les Comptes Annuels, arrêtés par le président, présentent les caractéristiques suivantes (en milliers d'euros):

Total du bilan avant répartition	:	34 300
Total des produits du compte de résultat (présenté en liste)	:	112 827
Total des charges du compte de résultat (présenté en liste)	:	110 786
Résultat net comptable (bénéfice)	:	2 041

1. **Activité de la Société, Faits marquants de l'exercice**

La société exerce une activité de commercialisation et de distribution d'équipements de nettoyage principalement destinés au marché professionnel.

Annexe aux comptes annuels

2. Règles et méthodes comptables

2.1. Principes généraux, changement de méthode, dérogations aux principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales françaises et en particulier au règlement 2018-01 de l'Autorité des Normes Comptables.

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

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes,
- 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.

2.2. Recours à des estimations

L'établissement des Comptes Annuels requiert que la Société procède à certaines estimations et retienne certaines hypothèses, que la Direction juge raisonnables et réalistes. Même si ces estimations et hypothèses sont régulièrement revues par la Direction, en particulier sur la base des réalisations passées et des anticipations, certains faits et circonstances peuvent conduire à des changements ou des variations de ces estimations et hypothèses, ce qui pourrait affecter la valeur comptable des actifs, passifs, capitaux propres et résultat de la Société.

Les principales estimations et hypothèses utilisées concernent l'évaluation des postes suivants :

- Fonds de commerce: méthodes de valorisation retenues dans la mise en œuvre des tests de dépréciation ou dans l'appréciation de la valeur vénale de ces actifs.
- Provisions : estimation du risque, effectuée au cas par cas, étant précisé que la survenance d'évènements en cours de procédure peut entraîner à tout moment une réappréciation de ce risque.
- Avantages au personnel : hypothèses mises à jour annuellement, telles que la probabilité du maintien du personnel dans la Société jusqu'au départ en retraite, l'évolution prévisible de la rémunération future, le taux d'actualisation et le taux d'inflation.

2.3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Inscription à l'actif

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont comptabilisées à leur coût historique comprenant le coût d'acquisition, complété des coûts directement attribuables pour disposer de l'immobilisation dans son lieu et ses conditions d'exploitation. Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Annexe aux comptes annuels

Traitement des fonds de commerce, fonds commerciaux et autres droits assimilés

Les fonds de commerce sont affectés par nature lors de leur entrée dans le patrimoine de la Société. Les éléments non affectables, y compris ceux résultant le cas échéant de malis techniques, sont enregistrés au poste « fonds commercial ». La société considère que les fonds commerciaux qu'elle contrôle ont une durée d'utilisation qui n'est pas limitée dans le temps dès lors qu'il n'existe pas de limitation d'ordre juridique, économique ou technique à l'exercice de l'activité auprès de sa clientèle.

Identification des composants des immobilisations corporelles

Lorsqu'une immobilisation corporelle comprend des composants significatifs ayant des durées de vie différentes, ils sont comptabilisés et amortis de façon séparée.

Perte de valeur des immobilisations: amortissements et dépréciations

Les immobilisations corporelles et les immobilisations incorporelles présentant une durée d'utilisation limitée dans le temps font l'objet d'un amortissement.

L'amortissement des immobilisations est calculé sur la base de leur coût d'entrée dans le patrimoine de la Société déduction faite de leur valeur résiduelle à la date de sortie prévue, sous réserve que cette dernière soit significative et déterminable dès l'origine.

Lorsque des événements ou modifications d'environnement de marché indiquent un risque de perte de valeur des immobilisations incorporelles et des immobilisations corporelles, un test de perte de valeur est mis en œuvre, qui consiste à déterminer si la valeur nette comptable de l'actif ou du groupe d'actifs considérés est supérieure à sa valeur actuelle. La valeur actuelle est définie comme étant la plus élevée de la valeur vénale (diminuée des coûts de cession) et de la valeur d'usage. Cette dernière est déterminée en principe par l'actualisation des flux de trésorerie futurs attendus de l'utilisation du bien et de sa cession.

Lorsque la valeur nette comptable est supérieure à la valeur actuelle, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

Synthèse des principales durées et méthodes d'amortissement

Nature des actifs	Amortissement comptable		Amortissement fiscal (*)	
	Durée	Mode	Durée	Mode
Droit au bail, fonds de commerce	Non amortissable			
Logiciels acquis	4 ans	Linéaire		
Constructions	Néant			
Agencements	4 à 10 ans	Linéaire		
Matériels et équipements	3 à 8 ans	Linéaire		
Matériel informatique	3 à 4 ans	Linéaire		
Matériel de bureau, mobilier	3 à 10 ans	Linéaire		

(*) mention uniquement en cas de différence avec le traitement comptable

Annexe aux comptes annuels

2.4. Immobilisations financières

Titres de participations et titres immobilisés

Les titres sont inscrits à l'actif du bilan pour leur valeur d'acquisition, de souscription ou d'apport. Les frais d'acquisition y afférents (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) sont enregistrés dans les charges de l'exercice.

Les titres sont en principe classés:

- En "Titres de participations" (rubrique du bilan "Autres participations") lorsque les investissements réalisés représentent au moins 10% du capital des sociétés concernées;
- En autres "Autres titres immobilisés" dans les autres cas dès lors qu'ils sont destinés à être conservés durablement.

A la clôture d'un exercice, la valeur d'inventaire de chaque ligne de participation est appréciée et comparée avec le coût de revient des titres concernés.

Si la valeur comptable des titres est supérieure à la valeur d'inventaire, une dépréciation est constituée pour la différence.

Prêts, Autres immobilisations financières

Les prêts et créances sont évalués à leur valeur nominale. Les prêts et créances libellés en devises sont convertis au taux de change en vigueur à la clôture.

Ces éléments sont, si nécessaire, dépréciés par voie de provision pour les ramener à leur valeur d'utilité à la date de clôture de l'exercice.

2.5. Provisions pour risques et charges, passifs éventuels

La comptabilisation d'une provision dépend de l'existence d'une obligation à l'égard d'un tiers entraînant probablement ou certainement une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de ce tiers.

Les risques et charges liés à des éléments connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les impacts sont quantifiables ont fait l'objet de provisions. A défaut, ces risques et charges sont qualifiés de "Passif éventuel" dont mention est portée dans la suite de l'annexe.

Sont ainsi qualifiés de "Passif éventuel" les événements à l'origine:

- Soit une obligation potentielle de l'entité à l'égard d'un tiers résultant d'évènements dont l'existence ne sera confirmée que par la survenance, ou non, d'un ou plusieurs événements futurs incertains qui ne sont pas totalement sous le contrôle de l'entité ;
- Soit une obligation de l'entité à l'égard d'un tiers dont il n'est pas probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2.6. Méthode de reconnaissance des revenus

Les revenus sont constitués principalement de la vente de biens et services objet de l'activité de la Société. Ils sont reconnus lors de la livraison du bien ou la délivrance du service.

Les prestations facturées et non encore réalisées à la clôture de l'exercice sont enregistrées en produits constatés d'avance; les prestations réalisées et non encore facturées à la clôture de l'exercice sont comptabilisées quant à elles en factures à établir.

Annexe aux comptes annuels

2.7. Stocks

Les stocks de marchandises sont évalués à partir de leur prix d'acquisition, augmenté des frais accessoires d'achat.

En date de clôture, les stocks sont évalués au plus bas de leur coût d'entrée ou de leur valeur de réalisation nette estimée. La valeur nette de réalisation est égale au prix de vente estimé net des coûts restant à encourir pour l'achèvement des produits et services et/ou la réalisation de la vente. Les pertes de valeur des stocks sont comptabilisées par voie de provision pour dépréciation.

2.8. Créances clients et autres créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constatée en fonction des perspectives de recouvrement.

Les autres créances comprennent le cas échéant les créances en compte courant sur les entités du groupe.

2.9. Disponibilités et comptes rattachés

Les disponibilités sont principalement constituées par des comptes bancaires et, le cas échéant des valeurs mobilières de placement. Lorsque les comptes bancaires présentent un solde créditeur, ils sont présentés au passif du bilan à la rubrique "emprunts et dettes auprès des établissements de crédit".

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale, éventuellement ajustée pour tenir compte des pertes latentes.

2.10. Dettes

Les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

2.11. Emprunts et dettes financières divers

Cette rubrique comprend notamment les comptes courants d'associés et les comptes courants des sociétés du groupe.

3. Précisions et commentaires sur les comptes

Cette rubrique est complétée par les tableaux de détail sur les comptes présentés en fin de l'Annexe.

4. Engagements et hors bilan

4.1. Engagements relatifs au personnel salarié : engagements de retraite

Les droits acquis pas l'ensemble du personnel au titre des indemnités de départ en retraite ont été déterminés par un actuair sur la base d'évaluations actuarielles qui prennent notamment en compte les éléments suivants :

- La rotation du personnel par catégorie ;
- La revalorisation prévisionnelle des salaires versés au personnel ;
- Le taux d'actualisation.

Annexe aux comptes annuels

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes au 31 décembre 2024 :

- Taux d'actualisation : 3,20% (3,33% en 2023)
- Taux de revalorisation des salaires 3,63% (taux identique à 2023)
- Taux de charges sociales 45,0% (taux identique à 2023)
- Convention collective Commerce de gros.

L'engagement actuariel estimé au 31 décembre 2024 s'élève à : k€ 2 841

Compte tenu de la valeur du fonds s'élevant à : k€ 1 093

L'engagement provisionné dans les comptes 2024 s'élève à k€ 1 748.

4.2. Engagements en matière de location longue durée

Les engagements en matière de location longue durée avec option d'achat et de location simple s'élèvent à k€ 2 737 au 31 décembre 2024.

5. Autres informations prescrites par la loi ou significatives

5.1. Rémunération des dirigeants

Cette information, conduisant à indiquer des rémunérations individuelles, n'est pas communiquée.

5.2. Honoraires des commissaires aux comptes

Montants pris en charge durant l'exercice:

- Contrôle légal des comptes : k€ 52
- Autres diligences : néant

5.3. Consolidation, Justification de l'exemption de présentation de comptes consolidés

Les comptes de la société sont compris dans le périmètre de consolidation (intégration globale) de la société suivante:

Nilfisk A/S – Brøndby - Danemark.

5.4. Factoring

La société a souscrit un contrat de factoring durant l'année 2023. A ce titre, le montant des créances cédées s'élève à k€ 12 297 en date de clôture.

5.5. Evènements subséquents

Aucun évènement subséquent significatif n'est à signaler.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	3 996 407			3 996 407
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	444 034			444 034
Immobilisations incorporelles	4 440 441			4 440 441
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	450 602	7 644		458 246
- Installations générales, agencements aménagements divers	693 355			693 355
- Matériel de transport	181 566			181 566
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	617 465	1 645		619 111
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 942 988	9 289		1 952 277
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	125 969	44 679		170 648
Immobilisations financières	125 969	44 679		170 648
ACTIF IMMOBILISE	6 509 398	53 969		6 563 366

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	444 034			444 034
Immobilisations incorporelles	444 034			444 034
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	423 652	22 365		446 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	604 695	59 289		663 984
- Matériel de transport	171 585	2 941		174 526
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	602 901	10 883		613 784
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 802 834	95 479		1 898 312
ACTIF IMMOBILISE	2 246 868	95 479		2 342 346

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 28 577 185 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	170 648		170 648
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 792 940	14 696 505	96 436
Autres	13 496 409	13 496 409	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	117 188	117 188	
Total	28 577 185	28 310 101	267 084
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 719 000,00 € décomposé en 57 190 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	2 962 692
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	2 962 692
Affectations aux réserves	
Distributions	2 962 692
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	2 962 692

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	5 719 000				5 719 000
Réserve légale	1 471 900				1 471 900
Résultat de l'exercice	2 962 692	-2 962 692	2 041 371	2 962 692	2 041 371
<i>Dividendes</i>		2 962 692			
Total Capitaux Propres	10 153 592		2 041 371	2 962 692	9 232 271

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients	1 013 842	980 407	1 013 842		980 407
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	1 258 424	489 616			1 748 040
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	103 777		103 777		
Total	2 376 043	1 470 023	1 117 619		2 728 447
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 470 023	1 117 619		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 22 161 544 € 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				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 074 291	10 074 291		
Dettes fiscales et sociales	6 522 310	6 522 310		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	3 137 903	3 137 903		
Produits constatés d'avance	2 427 041	2 427 041		
Total	22 161 544	22 161 544		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges courantes	117 188		
Total	117 188		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits courants	2 427 041		
Total	2 427 041		

Les produits constatés d'avance portent notamment sur l'étalement des revenus relatifs à l'activité de services.

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 234 personnes dont 1 apprenti et 7 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	62	
Agents de maîtrise et techniciens	79	
Employés	93	
Ouvriers		
Total	234	