RCS : LAVAL
Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 00073
Numéro SIREN : 510 899 909
Nom ou dénomination : SAMLION INVEST

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2022 sous le numéro de dépôt 3438

SAMLION INVEST S.A.S
SAS au capital de 2 000 590 €
11 rue Emile Brault 53000 LAVAL
RCS Laval : 510.899.909

actual leader

CONSTRUISONS ENSEMBLE VOTRE TRAVAIL

SAMLION INVEST S.A.S

Comptes sociaux au 31 décembre 2021

SOMMAIRE

Bilan
Compte de Résultat
Notes aux états financiers
Notes sur le bilan Actif
Notes sur le bilan Passif
Notes sur le Compte de Résultat
Information sur les Parties liées
Autres informations

SAMLION INVEST S.A.S
SAS au capital de 2 000 590 €
11 rue Emile Brault 53000 LAVAL
RCS Laval : 510.899.909

Bilan

ACTIF - (net) en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles	0	0
Participation Actual Leader Group (mise en équivalence)	187 736	158 990
Participation Actual Management	16	16
Total actif immobilisé	**187 752**	**159 006**
Clients et comptes rattachés	30	70
Comptes courants Groupe	39	4 963
Autres Créances	0	25
Disponibilités	1 127	1
Total actif circulant	**1 196**	**5 059**
TOTAL DE L'ACTIF	**188 948**	**164 065**

PASSIF - en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Capital Social	2 001	2 001
Primes	52 653	52 653
Ecart de mise en équivalence	111 952	83 206
Réserve légale	200	200
Réserves distribuables	6 670	4 114
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	2 905	3 306
Total Capitaux propres	**176 380**	**145 479**
Amortissement dérogatoires	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0
Total Provisions	**0**	**0**
Emprunts bancaires	12 449	14 108
Comptes courants Groupe	0	4 385
Fournisseurs et comptes rattachés	97	66
Dettes fiscales et sociales	0	3
Autres Dettes	22	22
Total Dettes	**12 568**	**18 585**
TOTAL PASSIF	**188 948**	**164 065**

Compte de Résultat

En milliers d'euros	2021	2020
Chiffre d'affaires	0	0
Transferts de charges - Reprises provisions et amort.	7	27
Produits d'exploitation	**7**	**27**
Autres charges externes	95	88
Impôts et taxes	3	14
Salaires et traitements	2	7
Charges sociales	4	2
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
Autres charges	0	0
Charges d'exploitation	**104**	**111**
Résultat d'exploitation	**-97**	**-85**
Dividendes	3 118	3 521
Intérêts et charges assimilées	-116	-130
Résultat financier	**3 002**	**3 391**
Autres produits et charges exceptionnels	0	0
Résultat exceptionnel	**0**	**0**
Impôt sur les bénéfices	**0**	**0**
RESULTAT NET	**2 905**	**3 306**

Notes aux Etats Financiers

INFORMATIONS GENERALES

SAMLION INVEST est la holding du Groupe Actual Leader qu'elle détient directement à hauteur de 72,95% par l'intermédiaire de la société ACTUAL LEADER GROUP

Elle est domiciliée au 11, rue Emile Brault 53000 Laval.

Avec 550 agences emploi en Europe – dont 520 en France et 1 385 M°€ de chiffre d'affaires en 2021, le Groupe Actual Leader est un acteur de référence de la gestion des ressources humaines et emploie plus de 2.900 collaborateurs permanents.

Il propose des solutions diversifiées pour l'emploi, avec - au-delà de son cœur de métier - le travail temporaire, des solutions en matière d'accompagnement des demandeurs d'emploi et bénéficiaires du RSA, insertion, recrutement, reclassement, portage salarial et formation.

Les informations présentées dans cette annexe sont exprimées en milliers d'euros sauf indication contraire.

La mention « Groupe Actual Leader » ou « Groupe » et les données économiques associées, désigne l'ensemble composé de ACTUAL LEADER GROUP et de ses filiales directes et indirectes intégrées comme en matière de consolidation.

Les comptes sociaux de SAMLION pour l'exercice 2021 ont été arrêtés par le Président.

ACTIVITE DU GROUPE ACTUAL LEADER

Après avoir subi une très forte baisse en 2020 liée au contexte de crise sanitaire Covid-19, l'activité du Groupe a connu une forte croissance en 2021 à +20% dépassant même de 5% le niveau de 2019.

Le Groupe Actual Leader réalise ainsi un chiffre d'affaires de 1.385 M°€ dont 1.088 M°€ sur le travail temporaire en France, 245 M°€ sur l'international et 52 M°€ sur les activités expertes.

Le Groupe a également retrouvé son taux de profitabilité 2019 avec un EBITDA à 80 M°€ contre 54 M°€ en 2020.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, le Groupe a subi une cyberattaque sur le périmètre Leader en France. Cette attaque bien que de grande ampleur a eu un impact limité sur l'activité de l'exercice 2021 grâce à la gestion de crise qui a été menée et aux moyens de reconstruction immédiatement mis en place.

En mai 2021, le Groupe a acquis les activités de recrutement de Concerto RH, spécialisé dans l'industrie, et qui réalise 1,2 M€ de chiffre d'affaires.

En juin 2021, le Groupe a acquis les activités de travail temporaire de Koers Oost qui réalise 16 M€ de chiffre d'affaires au Pays Bas.

En juin 2021, le Groupe a racheté les minoritaires des activités de travail temporaire au Luxembourg.

En octobre 2021, le Groupe a acquis les activités de travail temporaire de la marque Acttif avec 13 agences et 36 M€ de chiffre d'affaires en France.

En octobre 2021, le Groupe a lancé les écoles Holberton à Laval et à Paris et pris une participation dans Holberton à Lille.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Après un premier trimestre en forte croissance, le Groupe est confronté à une économie plus incertaine suite à la guerre en Ukraine ainsi que les sanctions qui visent la Russie sans être néanmoins directement concerné par ces dernières.

En janvier 2022, le Groupe a acquis le Groupe Marquette qui réalise 6 M€ d'activité de travail temporaire au Pays Bas.

En janvier 2022, le Groupe a acquis le Groupe BDE qui réalise 10 M€ d'activité de travail temporaire en France.

En mai 2022, le Groupe a acquis l'activité France du cabinet de recrutement Batenborch International qui réalise 1 M€ d'honoraires en France.

COMPARABILITE DES EXERCICES

L'exercice arrêté au 31 décembre 2021 couvre une période de 12 mois, la durée de l'exercice précédent était également de 12 mois.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en application des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, à jour des règlements du Comité de la Réglementation Comptable intervenus depuis le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2019-09 de décembre 2019, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général.

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,

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.

La préparation des états financiers, nécessite la détermination par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses, celles-ci sont déterminées sur la base de la continuité d'exploitation.

Les principaux postes faisant l'objet d'évaluation sont les immobilisations financières.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

A la date d'entrée dans le patrimoine, les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires et les frais d'acquisition.

Les titres de participation sont ensuite évalués selon la méthode de mise en équivalence. La variation de valeur d'inventaire est portée directement en capitaux propres dans le poste « Ecarts de mise en équivalence ».

SAMLION INVEST détient 72,95% du capital d'ACTUAL LEADER GROUP, elle-même détenant 100% d'ACTUAL GROUP, holding opérationnelle du Groupe ACTUAL et 100% de LEADER GROUP, holding opérationnelle du Groupe LEADER.

Les titres ACTUAL LEADER GROUP sont évalués selon la méthode de mise en équivalence. La valorisation de valeur d'inventaire est portée directement en capitaux propres dans le poste écarts de mise en équivalence. Au 31 décembre 2021, la valeur inscrite dans les capitaux propres est de 111 951 925 K€.

SAMLION INVEST détient 31.50% des titres ACTUAL MANAGEMENT.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable en fonction de la situation du client lors de l'arrêté des comptes et des éléments intervenus en début d'exercice suivant.

TRESORERIE

La trésorerie comprend les liquidités immédiatement disponibles à la vente et qui ne présentent pas de risque significatif de perte de valeur à court terme.

PROVISIONS

Une provision est constituée lorsqu'il existe un passif, c'est-à-dire, un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative, né d'une obligation actuelle (légale, réglementaire ou contractuelle) à l'égard d'un tiers (déterminable ou non) dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise à la clôture.

Leur évaluation se base sur l'estimation la plus probable de la dépense nécessaire pour éteindre l'obligation.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la société

IMPOT SUR LES RESULTATS

La méthode est celle de l'impôt exigible. La société ne constate pas d'impôt différé.

Notes sur le bilan actif

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	*Acquisitions*	*Variation dépréciation*	*Cessions*	*Autres et Var. Périmètre*	31/12/2021
Participation Actual Leader Group	158 990				28 746	187 736
Participation Actual Management	16					16
Total Immobilisation financières	**159 006**	**0**	**0**	**0**	**28 746**	**187 752**

L'impact de la variation de la mise en équivalence des titres Actual Leader Groupe est de 28 746 K€ pour 2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	2021 Actual Leader Group	2021 Actual Management
Capital Social	7 695	50
Capitaux Propres (hors résultat de période)	192 983	-88
Capitaux Propres (yc résultat de période)	**209 784**	**-167**
% détenu	72,95%	31,50%
Valeur Brute	187 736	16
Valeur Nette	**187 736**	**16**
CA de la filiale	8 608	0
Résultat Net de la filiale	**16 800**	**-79**

CREANCES

	31/12/2021	31/12/2020
Créances Clients	30	70
Provisions	*0*	*0*
Créances Clients	**30**	**70**

Les créances clients sont des créances sur des filiales du Groupe.

Toutes les créances ont des échéances inférieures à 1 an

TRESORERIE

	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilités et Valeurs mobilières de placement	1 127	1
Concours Bancaires courants (Passifs)	0	0
Trésorerie	**1 127**	**1**

Notes sur le bilan passif

CAPITAL SOCIAL

Le capital social, au 31 décembre 2021, est composé de 200 059 actions d'une valeur unitaire de 10 Euros.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital social	Primes	Réserves	Résultat	Capitaux Propres
Capitaux propres au 31.12.2020	**2 001**	**52 653**	**87 520**	**3 306**	**145 479**
Dividendes sur Résultat ex. antérieur				-750	-750
Affectation en réserves Résultat ex. antérieur			2 556	-2 556	0
Réévaluation par la méthode de mise en équivalence			28 746		28 746
Résultat de l'exercice				2 905	2 905
Capitaux propres au 31.12.2021	**2 001**	**52 653**	**118 822**	**2 905**	**176 380**

En euros	
Capital Social	2 000 590
Autres capitaux propres	174 379 125
Capitaux Propres fin de période	**176 379 715**
Nombre d'actions fin de période	200 059
Capitaux Propres par action fin de période	**881,64**

ENDETTEMENT FINANCIER

	2021
Emprunts à l'ouverture	**14 108**
Nouveaux emprunts	0
Remboursements	-1 653
Variation des intérêts courus	-6
Emprunts à la clôture	**12 449**

L'endettement financier correspond au solde d'un emprunt souscrit en juillet 2018 pour 17 360 K€.

	Echéancier Prévisionnel
Emprunts au 31.12.2021 (capital restant dû)	**12 400**
Remboursements en capital 2022	1 653
Remboursements en capital 2023	1 653
Remboursements en capital 2024	1 653
Remboursements en capital 2025	7 440
Solde 31.12.2025	**0**

ENDETTEMENT NET BANCAIRE

	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts bancaires	12 449	14 108
….dont moins d'1 an	*1 702*	*1 708*
….dont plus d'1 an	*10 747*	*12 400*
Trésorerie	-1 127	-1
Endettement Net Bancaire	**11 322**	**14 108**

DETTES A COURT TERME

	31/12/2021	31/12/2020
Dettes fournisseurs	97	66
Dettes sociales	0	3
Dettes fiscales	0	0
Groupe et associés	0	4 385
Autres dettes	22	22
Dettes à court terme	**120**	**4 477**

Toutes les dettes d'exploitation ont des échéances inférieures à 1 an

CHARGES A PAYER

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs et comptes rattachés	52	52
Dettes fiscales et sociales	0	3
Charges à payer	**52**	**54**

Notes sur le compte de résultat

IMPOTS SUR LE RESULTAT

En 2021, le résultat fiscal est un déficit de 54 K€. Le solde des déficits reportables à fin 2021 est de 395 K€.

DIVIDENDES

Le résultat de l'exercice comprend les dividendes votés en 2021 par ACTUAL LEADER GROUP qui s'élèvent à 3 118 K€.

RESULTAT PAR ACTION

En euros	31/12/2021
Résultat net	2 904 535,55
Nombre d'actions fin de période	2 000 590
Résultat net par action	**1,45**

Information sur les parties liées

BILAN – DETAIL PAR SOCIETE DU GROUPE

	TOTAL	Actual Leader Group	Actual Group	Actual Management
Comptes courants passifs	0			
Comptes courants actifs	39			39
Créances Clients	30	28	1	
Dettes fournisseurs	0		0	
Bilan (sens Actif +)	**68**	**28**	**1**	**39**

COMPTE DE RESULTAT – DETAIL PAR SOCIETE DU GROUPE

	TOTAL	Actual Leader Group	Actual Group	Actual Management
Chiffre d'Affaires	0	0		
Dividendes reçus	3 118	3 118		
Facturations	30	28	1	
Résultat	**3 148**	**3 147**	**1**	**0**

Autres informations

DIVIDENDES VERSES

	TOTAL	Samuel TUAL	Jean-Philippe PAPIN
Dividendes versés	750	395	355
Total	**750**	**395**	**355**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

	Valeur à l'origine	Valeur au 31/12/2021
Caution en garantie d'emprunts - Actoffice	200	3
Nantissement d'actions Actual Leader Group en garantie d'emprunt Crédit Agricole	17 360	12 400

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant

SAMLION INVEST
Société par actions simplifiée
au capital de 2.000.590 euros
Siège social : 11 rue Emile Brault
53000 LAVAL
510.899.909 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 23 JUIN 2022

DEUXIEME RESOLUTION : AFFECTATION DE RESULTAT

L'assemblée générale ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/21 s'élevant à 2.904.535,55 € euros de la manière suivante :

- **Origine**
  Résultat bénéficiaire de l'exercice : 2.904.535,55 euros

- **Affectation**
  A titre de dividende proportionnel, soit : 1.500.000,00 euros
  Aux autres réserves, soit : 1.404.535,55 euros

Ces dividendes seront mis en paiement à compter du 1er juillet 2022.

L'assemblée générale ordinaire prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Distribution globale	Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %		Dividendes non éligibles à l'abattement de 40%
		Dividendes soumis au prélèvement (PFNL à compter du 1/01/2018)	Dividendes dispensés du prélèvement	Proportionnels
2020	750.000	394.807 €		355.192 €
2019	500.000	263.205 €		236.795 €
2018	1.000.000 €	524.410 €	-	473.590 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT CERTIFIÉ CONFORME AU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2022

SAMUEL TUAL
PRÉSIDENT

In Extenso

IN EXTENSO SECAG
26 route de Coutances
50350 Donville les Bains

AVENTY AUDIT
46, rue de Provence
75009 PARIS

SAMLION INVEST S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

SAMLION INVEST S.A.S.

11 rue Emile Brault - 53003 Laval Cedex

R.C.S. Laval 510 899 909

In Extenso

IN EXTENSO SECAG
26 route de Coutances
50350 Donville les Bains

AVENTY AUDIT
46, rue de Provence
75009 PARIS

SAMLION INVEST S.A.S.

Siège social : 11 rue Emile Brault - 53003 Laval Cedex
Capital social : €. 2 000 590

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A la collectivité des associés de la société SAMLION INVEST,

Opinion

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

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires 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 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaires aux comptes.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

La note « Immobilisations financières » de l'annexe des comptes expose notamment les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des titres de participation.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Nous nous sommes également assurés que la note de l'annexe donne une information appropriée.

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 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.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires 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.

Les commissaires aux comptes

Donville les Bains, Paris, le 23 juin 2022

In Extenso Secag	Aventy Audit
Frédéric PEIGNEY	Yves PASCAULT
Associé	*Associé*

SAMLION INVEST S.A.S
SAS au capital de 2 000 590 €
11 rue Emile Brault 53000 LAVAL
RCS Laval : 510.899.909

actual leader

CONSTRUISONS ENSEMBLE VOTRE TRAVAIL

SAMLION INVEST S.A.S

Comptes sociaux au 31 décembre 2021

SOMMAIRE

Bilan
Compte de Résultat
Notes aux états financiers
Notes sur le bilan Actif
Notes sur le bilan Passif
Notes sur le Compte de Résultat
Information sur les Parties liées
Autres informations

SAMLION INVEST S.A.S
SAS au capital de 2 000 590 €
11 rue Emile Brault 53000 LAVAL
RCS Laval : 510.899.909

Bilan

ACTIF - (net) en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Immobilisations incorporelles	0	0
Immobilisations corporelles	0	0
Participation Actual Leader Group (mise en équivalence)	187 736	158 990
Participation Actual Management	16	16
Total actif immobilisé	**187 752**	**159 006**
Clients et comptes rattachés	30	70
Comptes courants Groupe	39	4 963
Autres Créances	0	25
Disponibilités	1 127	1
Total actif circulant	**1 196**	**5 059**
TOTAL DE L'ACTIF	**188 948**	**164 065**

PASSIF - en milliers d'euros	31/12/2021	31/12/2020
Capital Social	2 001	2 001
Primes	52 653	52 653
Ecart de mise en équivalence	111 952	83 206
Réserve légale	200	200
Réserves distribuables	6 670	4 114
Report à nouveau	0	0
Résultat de l'exercice	2 905	3 306
Total Capitaux propres	**176 380**	**145 479**
Amortissement dérogatoires	0	0
Provisions pour risques et charges	0	0
Total Provisions	**0**	**0**
Emprunts bancaires	12 449	14 108
Comptes courants Groupe	0	4 385
Fournisseurs et comptes rattachés	97	66
Dettes fiscales et sociales	0	3
Autres Dettes	22	22
Total Dettes	**12 568**	**18 585**
TOTAL PASSIF	**188 948**	**164 065**

Compte de Résultat

En milliers d'euros	2021	2020
Chiffre d'affaires	0	0
Transferts de charges - Reprises provisions et amort.	7	27
Produits d'exploitation	**7**	**27**
Autres charges externes	95	88
Impôts et taxes	3	14
Salaires et traitements	2	7
Charges sociales	4	2
Dotations aux amortissements et provisions	0	0
Autres charges	0	0
Charges d'exploitation	**104**	**111**
Résultat d'exploitation	**-97**	**-85**
Dividendes	3 118	3 521
Intérêts et charges assimilées	-116	-130
Résultat financier	**3 002**	**3 391**
Autres produits et charges exceptionnels	0	0
Résultat exceptionnel	**0**	**0**
Impôt sur les bénéfices	**0**	**0**
RESULTAT NET	**2 905**	**3 306**

Notes aux Etats Financiers

INFORMATIONS GENERALES

SAMLION INVEST est la holding du Groupe Actual Leader qu'elle détient directement à hauteur de 72,95% par l'intermédiaire de la société ACTUAL LEADER GROUP

Elle est domiciliée au 11, rue Emile Brault 53000 Laval.

Avec 550 agences emploi en Europe – dont 520 en France et 1 385 M°€ de chiffre d'affaires en 2021, le Groupe Actual Leader est un acteur de référence de la gestion des ressources humaines et emploie plus de 2.900 collaborateurs permanents.

Il propose des solutions diversifiées pour l'emploi, avec - au-delà de son cœur de métier - le travail temporaire, des solutions en matière d'accompagnement des demandeurs d'emploi et bénéficiaires du RSA, insertion, recrutement, reclassement, portage salarial et formation.

Les informations présentées dans cette annexe sont exprimées en milliers d'euros sauf indication contraire.

La mention « Groupe Actual Leader » ou « Groupe » et les données économiques associées, désigne l'ensemble composé de ACTUAL LEADER GROUP et de ses filiales directes et indirectes intégrées comme en matière de consolidation.

Les comptes sociaux de SAMLION pour l'exercice 2021 ont été arrêtés par le Président.

ACTIVITE DU GROUPE ACTUAL LEADER

Après avoir subi une très forte baisse en 2020 liée au contexte de crise sanitaire Covid-19, l'activité du Groupe a connu une forte croissance en 2021 à +20% dépassant même de 5% le niveau de 2019.

Le Groupe Actual Leader réalise ainsi un chiffre d'affaires de 1.385 M°€ dont 1.088 M°€ sur le travail temporaire en France, 245 M°€ sur l'international et 52 M°€ sur les activités expertes.

Le Groupe a également retrouvé son taux de profitabilité 2019 avec un EBITDA à 80 M°€ contre 54 M°€ en 2020.

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

En février 2021, le Groupe a subi une cyberattaque sur le périmètre Leader en France. Cette attaque bien que de grande ampleur a eu un impact limité sur l'activité de l'exercice 2021 grâce à la gestion de crise qui a été menée et aux moyens de reconstruction immédiatement mis en place.

En mai 2021, le Groupe a acquis les activités de recrutement de Concerto RH, spécialisé dans l'industrie, et qui réalise 1,2 M€ de chiffre d'affaires.

En juin 2021, le Groupe a acquis les activités de travail temporaire de Koers Oost qui réalise 16 M€ de chiffre d'affaires au Pays Bas.

En juin 2021, le Groupe a racheté les minoritaires des activités de travail temporaire au Luxembourg.

En octobre 2021, le Groupe a acquis les activités de travail temporaire de la marque Acttif avec 13 agences et 36 M€ de chiffre d'affaires en France.

En octobre 2021, le Groupe a lancé les écoles Holberton à Laval et à Paris et pris une participation dans Holberton à Lille.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Après un premier trimestre en forte croissance, le Groupe est confronté à une économie plus incertaine suite à la guerre en Ukraine ainsi que les sanctions qui visent la Russie sans être néanmoins directement concerné par ces dernières.

En janvier 2022, le Groupe a acquis le Groupe Marquette qui réalise 6 M€ d'activité de travail temporaire au Pays Bas.

En janvier 2022, le Groupe a acquis le Groupe BDE qui réalise 10 M€ d'activité de travail temporaire en France.

En mai 2022, le Groupe a acquis l'activité France du cabinet de recrutement Batenborch International qui réalise 1 M€ d'honoraires en France.

COMPARABILITE DES EXERCICES

L'exercice arrêté au 31 décembre 2021 couvre une période de 12 mois, la durée de l'exercice précédent était également de 12 mois.

PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en application des conventions générales prescrites par le Plan Comptable Général, à jour des règlements du Comité de la Réglementation Comptable intervenus depuis le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2019-09 de décembre 2019, modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif au plan comptable général.

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,

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.

La préparation des états financiers, nécessite la détermination par les dirigeants d'un certain nombre d'estimations et d'hypothèses, celles-ci sont déterminées sur la base de la continuité d'exploitation.

Les principaux postes faisant l'objet d'évaluation sont les immobilisations financières.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

A la date d'entrée dans le patrimoine, les titres sont comptabilisés à leur coût d'acquisition, y compris les frais accessoires et les frais d'acquisition.

Les titres de participation sont ensuite évalués selon la méthode de mise en équivalence. La variation de valeur d'inventaire est portée directement en capitaux propres dans le poste « Ecarts de mise en équivalence ».

SAMLION INVEST détient 72,95% du capital d'ACTUAL LEADER GROUP, elle-même détenant 100% d'ACTUAL GROUP, holding opérationnelle du Groupe ACTUAL et 100% de LEADER GROUP, holding opérationnelle du Groupe LEADER.

Les titres ACTUAL LEADER GROUP sont évalués selon la méthode de mise en équivalence. La valorisation de valeur d'inventaire est portée directement en capitaux propres dans le poste écarts de mise en équivalence. Au 31 décembre 2021, la valeur inscrite dans les capitaux propres est de 111 951 925 K€.

SAMLION INVEST détient 31.50% des titres ACTUAL MANAGEMENT.

CREANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable en fonction de la situation du client lors de l'arrêté des comptes et des éléments intervenus en début d'exercice suivant.

TRESORERIE

La trésorerie comprend les liquidités immédiatement disponibles à la vente et qui ne présentent pas de risque significatif de perte de valeur à court terme.

PROVISIONS

Une provision est constituée lorsqu'il existe un passif, c'est-à-dire, un élément du patrimoine ayant une valeur économique négative, né d'une obligation actuelle (légale, réglementaire ou contractuelle) à l'égard d'un tiers (déterminable ou non) dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, et dont l'échéance ou le montant ne sont pas fixés de façon précise à la clôture.

Leur évaluation se base sur l'estimation la plus probable de la dépense nécessaire pour éteindre l'obligation.

DETTES

Les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de la société

IMPOT SUR LES RESULTATS

La méthode est celle de l'impôt exigible. La société ne constate pas d'impôt différé.

Notes sur le bilan actif

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

	31/12/2020	*Acquisitions*	*Variation dépréciation*	*Cessions*	*Autres et Var. Périmètre*	31/12/2021
Participation Actual Leader Group	158 990				28 746	187 736
Participation Actual Management	16					16
Total Immobilisation financières	**159 006**	**0**	**0**	**0**	**28 746**	**187 752**

L'impact de la variation de la mise en équivalence des titres Actual Leader Groupe est de 28 746 K€ pour 2021.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	2021 Actual Leader Group	2021 Actual Management
Capital Social	7 695	50
Capitaux Propres (hors résultat de période)	192 983	-88
Capitaux Propres (yc résultat de période)	**209 784**	**-167**
% détenu	72,95%	31,50%
Valeur Brute	187 736	16
Valeur Nette	**187 736**	**16**
CA de la filiale	8 608	0
Résultat Net de la filiale	**16 800**	**-79**

CREANCES

	31/12/2021	31/12/2020
Créances Clients	30	70
Provisions	*0*	*0*
Créances Clients	**30**	**70**

Les créances clients sont des créances sur des filiales du Groupe.

Toutes les créances ont des échéances inférieures à 1 an

TRESORERIE

	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilités et Valeurs mobilières de placement	1 127	1
Concours Bancaires courants (Passifs)	0	0
Trésorerie	**1 127**	**1**

Notes sur le bilan passif

CAPITAL SOCIAL

Le capital social, au 31 décembre 2021, est composé de 200 059 actions d'une valeur unitaire de 10 Euros.

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Capital social	Primes	Réserves	Résultat	Capitaux Propres
Capitaux propres au 31.12.2020	**2 001**	**52 653**	**87 520**	**3 306**	**145 479**
Dividendes sur Résultat ex. antérieur				-750	-750
Affectation en réserves Résultat ex. antérieur			2 556	-2 556	0
Réévaluation par la méthode de mise en équivalence			28 746		28 746
Résultat de l'exercice				2 905	2 905
Capitaux propres au 31.12.2021	**2 001**	**52 653**	**118 822**	**2 905**	**176 380**

En euros	
Capital Social	2 000 590
Autres capitaux propres	174 379 125
Capitaux Propres fin de période	**176 379 715**
Nombre d'actions fin de période	200 059
Capitaux Propres par action fin de période	**881,64**

ENDETTEMENT FINANCIER

	2021
Emprunts à l'ouverture	**14 108**
Nouveaux emprunts	0
Remboursements	-1 653
Variation des intérêts courus	-6
Emprunts à la clôture	**12 449**

L'endettement financier correspond au solde d'un emprunt souscrit en juillet 2018 pour 17 360 K€.

	Echéancier Prévisionnel
Emprunts au 31.12.2021 (capital restant dû)	**12 400**
Remboursements en capital 2022	1 653
Remboursements en capital 2023	1 653
Remboursements en capital 2024	1 653
Remboursements en capital 2025	7 440
Solde 31.12.2025	**0**

ENDETTEMENT NET BANCAIRE

	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts bancaires	12 449	14 108
….dont moins d'1 an	*1 702*	*1 708*
….dont plus d'1 an	*10 747*	*12 400*
Trésorerie	-1 127	-1
Endettement Net Bancaire	**11 322**	**14 108**

DETTES A COURT TERME

	31/12/2021	31/12/2020
Dettes fournisseurs	97	66
Dettes sociales	0	3
Dettes fiscales	0	0
Groupe et associés	0	4 385
Autres dettes	22	22
Dettes à court terme	**120**	**4 477**

Toutes les dettes d'exploitation ont des échéances inférieures à 1 an

CHARGES A PAYER

	31/12/2021	31/12/2020
Fournisseurs et comptes rattachés	52	52
Dettes fiscales et sociales	0	3
Charges à payer	**52**	**54**

Notes sur le compte de résultat

IMPOTS SUR LE RESULTAT

En 2021, le résultat fiscal est un déficit de 54 K€. Le solde des déficits reportables à fin 2021 est de 395 K€.

DIVIDENDES

Le résultat de l'exercice comprend les dividendes votés en 2021 par ACTUAL LEADER GROUP qui s'élèvent à 3 118 K€.

RESULTAT PAR ACTION

En euros	31/12/2021
Résultat net	2 904 535,55
Nombre d'actions fin de période	2 000 590
Résultat net par action	**1,45**

Information sur les parties liées

BILAN – DETAIL PAR SOCIETE DU GROUPE

	TOTAL	Actual Leader Group	Actual Group	Actual Management
Comptes courants passifs	0			
Comptes courants actifs	39			39
Créances Clients	30	28	1	
Dettes fournisseurs	0		0	
Bilan (sens Actif +)	**68**	**28**	**1**	**39**

COMPTE DE RESULTAT – DETAIL PAR SOCIETE DU GROUPE

	TOTAL	Actual Leader Group	Actual Group	Actual Management
Chiffre d'Affaires	0	0		
Dividendes reçus	3 118	3 118		
Facturations	30	28	1	
Résultat	**3 148**	**3 147**	**1**	**0**

Autres informations

DIVIDENDES VERSES

	TOTAL	Samuel TUAL	Jean-Philippe PAPIN
Dividendes versés	750	395	355
Total	**750**	**395**	**355**

ENGAGEMENTS HORS BILAN

ENGAGEMENTS DONNES

	Valeur à l'origine	Valeur au 31/12/2021
Caution en garantie d'emprunts - Actoffice	200	3
Nantissement d'actions Actual Leader Group en garantie d'emprunt Crédit Agricole	17 360	12 400

ENGAGEMENTS REÇUS

Néant