



2022年10月28日

各 位

会 社 名 株式会社Branding Engineer
代表者名 代表取締役 CEO 河端 保志
(コード番号：7352 東証グロース)
問合せ先 上級執行役員 経営戦略本部 本部長 加藤 真
(TEL. 03-6416-0057)

持株会社体制移行後の体制変更、会社分割による持株会社体制への移行に伴う完全子会社の吸収合併および会社分割（新設分割・吸収分割）ならびに商号の変更および定款の一部変更に関するお知らせ

当社は、本日開催した取締役会において、2022年10月14日付「持株会社体制移行後の体制、各社を構成する事業部門及び持株会社の商号の概要並びに会社分割の効力発生日等の変更に関するお知らせ」（以下「本持株会社化適時開示文書」）において公表した内容のうち、持株会社体制移行後の体制の一部を変更の上、持株会社体制への移行のための吸収合併および吸収分割に関する契約の締結、新設分割計画ならびにこれに伴う商号および定款の一部変更の承認をいたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

本持株会社化実施のために、(i) 当社を吸収合併存続会社、当社の連結子会社である株式会社 Care Technology および株式会社 X Investors を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下「本吸収合併」）に関する、当社と株式会社 Care Technology および株式会社 X Investors との間での吸収合併契約1件（以下、これらを総称して「本吸収合併契約」）(ii) 当社を吸収分割会社として、分割準備会社として設立した株式会社ブランディングエンジニアに当社の一部機能を承継させる吸収分割（以下「本吸収分割」）に関する、当社と株式会社ブランディングエンジニアの間での吸収分割契約1件（以下「本吸収分割契約」）の2件の契約を締結いたしました。あわせて、(iii) 当社を分割会社とし、株式会社 Digital Arrow Partners を新設会社として一部機能を株式会社 Digital Arrow Partners に承継させる新設分割（以下「本新設分割」）に関する新設分割計画も承認いたしました。本吸収合併は2023年1月1日を効力発生日、本吸収分割ならびに本新設分割は2023年6月1日を効力発生日としております。本持株会社化の詳細は本持株会社化適時開示文書をご参照ください。なお、本持株会社化適時開示文書から一部内容を変更しております。詳細につきましては後述のI. 持株会社体制移行後の体制変更1. 変更の内容をご参照ください。

また当社は、本持株会社化が承認された場合、当社の商号を変更いたします。このため当社は本日開催の取締役会において、本吸収分割および本新設分割の効力発生日付で当社の商号および目的を変更する旨の定款の一部変更につき、2022年11月28日に開催予定の当社の定時株主総会に付議することを決議いたしました。

本吸収合併、本吸収分割、本新設分割及び定款変更（商号および事業目的の一部変更）につきましては、2022年11月28日開催予定の当社定時株主総会による関連議案の承認を条件としております。

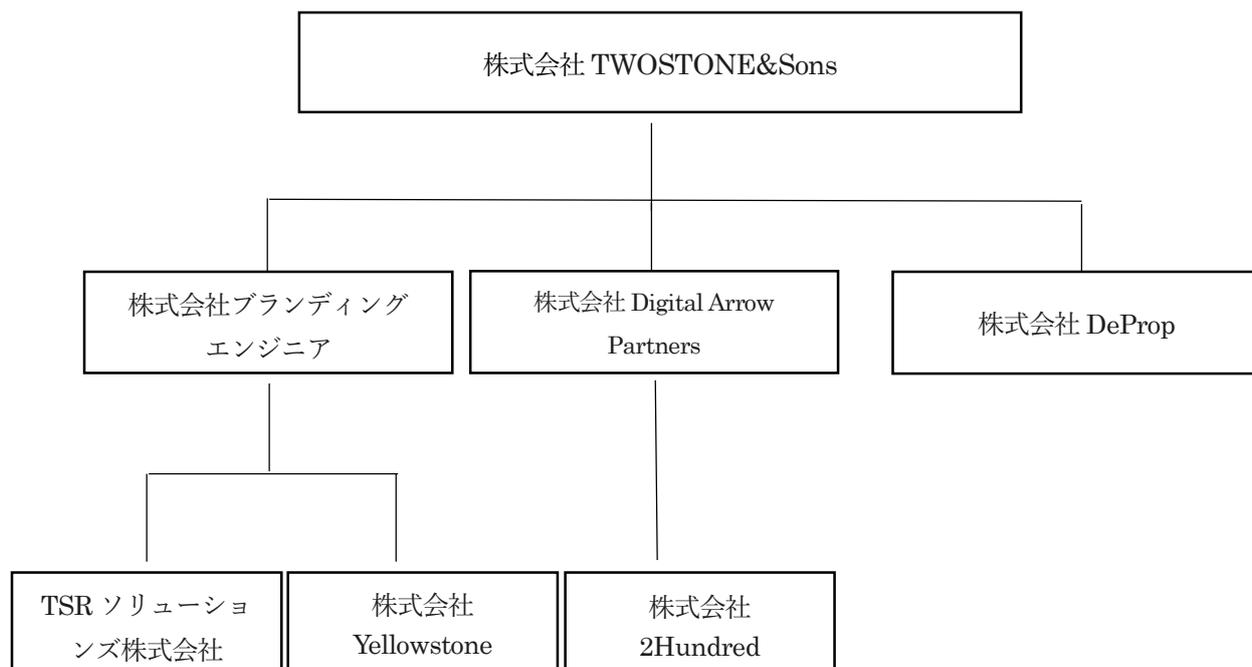
なお、本吸収合併、本吸収分割、本新設分割は、当社と当社の完全子会社との間で行う行為であることから、開示事項および内容を一部省略しております。

I. 持株会社体制移行後の体制変更

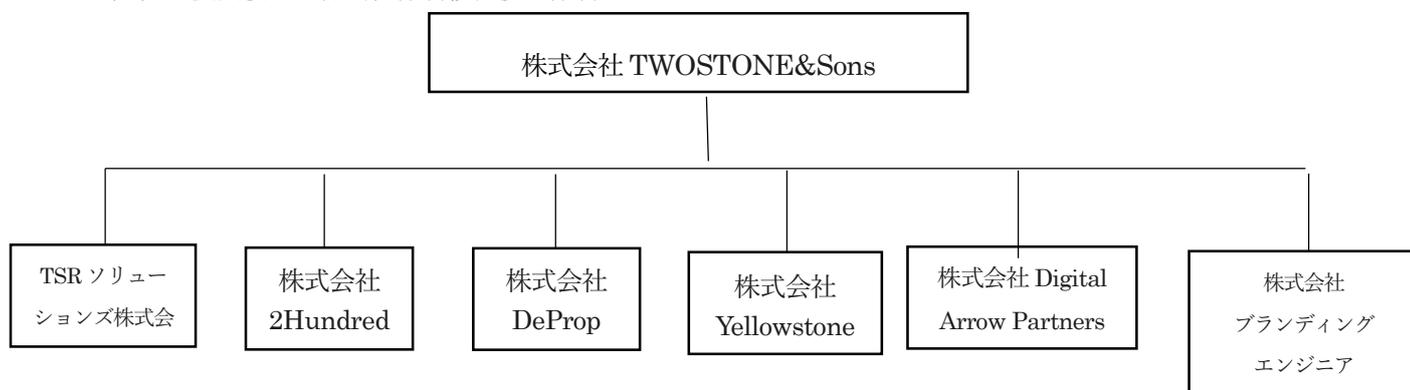
1. 変更の内容

本持株会社化適時開示文書において、当社の連結子会社である TSR ソリューションズ株式会社、株式会社 Yellowstone Consulting を当社の連結子会社である株式会社ブランディングエンジニアの連結子会社、当社の連結子会社である株式会社 2Hundred を新設分割設立会社である株式会社 Digital Arrow Partners の連結子会社とすることを予定している旨公表しましたが、このような措置を講じないことにしました。本持株会社化適時開示文書において予定している旨公表した持株会社体制移行後の体制及び変更後の持株会社体制移行後の体制は下記のとおりとなります。

(1) 本持株会社化適示開示文書において予定している旨公表した持株会社体制移行後の体制



(2) 変更後の持株会社体制移行後の体制



2. 変更の理由

本吸収分割および本新設分割における分割する資産、負債の項目および金額を精査した結果、当社の連結子会社である TSR ソリューションズ株式会社、株式会社 Yellowstone Consulting を当社の連結子会社である株式会社ブランディングエンジニアの連結子会社、当社の連結子会社である株式会社 2Hundred を新設分割設立会社である株式会社 Digital Arrow Partners の連結子会社とする措置を講じないことが適切と判断したためであります。

II. 本吸収合併

1. 本合併の目的

当社グループは「Break The CommonSense」を経営ビジョンに掲げ、フリーランスエンジニアのマッチングサービスである Midworks など、エンジニアの価値向上を目指すとともに、国内における IT エンジニアの人材不足を解決するサービスを中心とした、各種ソリューションを提供しております。

更なる成長ならびに飛躍のため、新規事業の開発やグループ戦略機能を担う持株会社と、戦略を実行する事業会社を分離することで、グループ経営の機動性・柔軟性を高め、迅速な経営判断を可能にするグループ運営体制を構築することが望ましいと判断し、本持株会社化の一環として行うものです。

2. 本吸収合併の要旨

(1) 本吸収合併の日程

当社の株主総会基準日	2022年8月31日
合併契約承認の取締役会（当社）	2022年10月28日
合併契約承認の取締役決定（株式会社 Care Technology）	2022年10月28日
合併契約承認の取締役決定（株式会社 X Investors）	2022年10月28日
吸収合併契約締結日	2022年10月28日
定時株主総会決議日（当社）	2022年11月28日（予定）
本吸収合併効力発生日	2023年1月1日（予定）

(2) 本吸収合併の方式

当社を存続会社とし、株式会社 Care Technology および株式会社 X Investors を消滅会社とする吸収合併です。

(3) 本吸収合併に係る割当ての内容

株式会社 Care Technology および株式会社 X Investors は当社の完全子会社であるため、本吸収合併による株式その他の金銭等の割当てはありません。

(4) 本吸収合併に伴う新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

該当事項はありません。

3. 本吸収合併の当事会社の概要

	吸収合併存続会社	吸収合併消滅会社	吸収合併消滅会社
(1) 名称	株式会社 Branding Engineer	株式会社 Care Technology	株式会社 X Investors
(2) 所在地	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル 6F	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル 6F	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル 6F
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 河端 保志	代表取締役 山田 祐介	代表取締役 高原 克弥
(4) 事業内容	IT を活用したサービス事業	訪問介護事業	投資用不動産販売事業
(5) 資本金	136 百万円	10 百万円	10 百万円
(6) 設立年月日	2013 年 10 月 2 日	2021 年 4 月 21 日	2021 年 4 月 21 日
(7) 発行済株式数	20,938,880 株	200 株	200 株
(8) 決算期	8 月 31 日	8 月 31 日	8 月 31 日
(9) 大株主及び持株比率	河端 保志 30.62% 高原 克弥 30.53% 株式会社日本カस्टディ銀行（信託口） 8.50% イーストベンチャーズ 2 号投資事業有限責任組合 4.81% 倉田 将志 4.30% 株式会社 マイナビ 3.72% 日本マスタートラスト信託銀行株式会社（信託口） 2.21% 株式会社夢真ビーネックスグループ 1.86% 野村信託銀行株式会社（投信口） 1.49% 株式会社 Orchestra	株式会社 Branding Engineer 100%	株式会社 Branding Engineer 100%

	Investment 1.39% (2022年8月31日時点)		
(10) 直前事業年度の財務状態及び経営成績			
決算期	2022年8月期	2022年8月期	2022年8月期
純資産	776百万円	△19百万円	△15百万円
総資産	2,306百万円	4百万円	5百万円
1株当たり純資産	36円86銭	△96,454円78銭	△77,941円74銭
売上高	6,574百万円	12百万円	9百万円
営業利益	207百万円	△20百万円	△17百万円
経常利益	223百万円	△20百万円	△17百万円
当期純利益	145百万円	△17百万円	△17百万円
1株当たり当期純利益	6円96銭	△89,079円39銭	△87,572円44銭

(単位：百万円。特記しているものを除く。)

4. 合併後の状況

本合併による当社の名称、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金および決算期に変更はありません。

5. 今後の見通し

本合併は、当社完全子会社の吸収合併であるため、当社連結業績に与える影響はございません。

III. 本吸収分割

1. 本吸収分割の目的

本吸収分割は、本持株会社化の一環として行われるものです。本持株会社化の目的・意義については、上記II. 1.をご参照ください。

2. 本吸収分割の要旨

(1) 本吸収分割の日程

当社の株主総会基準日	2022年8月31日
吸収分割契約承認の取締役会（当社）	2022年10月28日
吸収分割契約承認の取締役決定 (株式会社ブランディングエンジニア)	2022年10月28日
吸収分割契約締結日	2022年10月28日
定時株主総会決議日（当社）	2022年11月28日（予定）
本吸収分割効力発生日	2023年6月1日（予定）

(2) 本吸収分割の方式

当社を分割会社とし、当社の完全子会社である株式会社ブランディングエンジニアを承継会社とする吸収分割です。

(3) 本吸収分割に係る割当ての内容

本分割は当社と当社の完全子会社との間で行われるため、本分割に際して、株式会社ブランディングエンジニアから当社への株式の割当てその他对価の交付はありません。

(4) 本吸収分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い

当社の発行する新株予約権の取り扱いについて、本分割による取扱いの変更はありません。

なお、当社は、新株予約権付社債は発行していません。

(5) 本吸収分割により増減する資本金

本分割による当社の資本金の増減はありません。

(6) 各承継会社が承継する権利義務

承継会社が当社から承継する権利義務は、効力発生日において、本分割に係る吸収分割契約に定めるものを当社から承継いたします。なお、承継会社が当社から承継する債務につきましては、重畳的債務引受の方法によるものといたします。

(7) 債務履行の見込み

本吸収分割後、当社および株式会社ブランディングエンジニアの資産の額は、負債の額を上回ることが見込まれており、また、本吸収分割後の収益見込みについても、当社または株式会社ブランディングエンジニアが負担すべき債務の履行に支障を及ぼすような事態は現在のところ予測されていません。

以上より、本吸収分割後においても、当社及び株式会社ブランディングエンジニアの債務の履行の見込みに問題は無いものと判断しております。

	吸収分割分割会社	吸収分割承継会社
(1) 名称	株式会社 TWOSTONE&Sons (旧株式会社 Branding Engineer)	株式会社ブランディングエンジニア
(2) 所在地	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル 6F	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル 6F
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 河端 保志	代表取締役 高原 克弥
(4) 事業内容	IT を活用したサービス事業	IT エンジニアサービス
(5) 資本金	136 百万円	10 百万円
(6) 設立年月日	2013 年 10 月 2 日	2022 年 9 月 20 日
(7) 純資産	776 百万円	20 百万円
(8) 総資産	2,306 百万円	20 百万円
(9) 大株主及び持株比率	河端 保志 30.62% 高原 克弥 30.53% 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) 8.50% イーストベンチャーズ 2 号投資事 業有限責任組合 4.81% 倉田 将志 4.30% 株式会社マイナビ 3.72% 日本マスタートラスト信託銀行 株式会社 (信託口) 2.21% 株式会社夢真ビーネックスグ ループ 1.86% 野村信託銀行株式会社 (投信 口) 1.49% 株式会社 Orchestra Investment 1.39% (2022 年 8 月 31 日時点)	株式会社 Branding Engineer 100%

(注) 株式会社ブランディングエンジニアは新設会社のため直近の決算情報はございません。

[分割する事業部門の概要]

(1) 分割する部門の事業内容

当社のエンジニアプラットフォームサービス事業

(2) 分割する部門の経営成績 (2022 年 8 月期)

	承継対象事業 (a)	分割会社単体 (b)	比率 (a ÷ b)
売上高	5,833 百万円	6,574 百万円	89%

(3) 分割する資産、負債の項目および金額 (2022 年 8 月現在)

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	860 百万円	流動負債	526 百万円
固定資産	0 百万円	固定負債	0 百万円
合計	860 百万円	合計	526 百万円

IV. 本新設分割

1. 本新設分割の目的

本新設分割は、本持株会社化の一環として行われるものです。本持株会社化の目的・意義については、上記 II. 1. をご参照ください。

2. 本新設分割の要旨

(1) 本新設分割の日程

当社の株主総会基準日	2022年8月31日
新設分割計画承認の取締役会	2022年10月28日
定時株主総会決議日	2022年11月28日(予定)
新設分割効力発生日	2023年6月1日(予定)

(2) 本新設分割の方式

当社を分割会社とし、新設会社を承継会社とする新設分割であり、新設会社は当社の100%子会社となる予定です。

(3) 本新設分割に係る割当ての内容

本分割に際して、新設会社は普通株式200株を発行し、そのすべてを分割会社である当社に割り当て交付します。

(4) 本新設分割に伴う新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い
該当事項はありません。

(5) 本新設分割により増減する資本金
本分割による当社の資本金の増減はありません。

(6) 各承継会社が承継する権利義務

新設会社は、効力発生日に新設分割計画書に定める範囲において、分割会社の本会社分割の対象となる事業に属する資産、負債(債務)、労働契約、契約上の地位とその他権利義務を承継します。

なお、新設会社が本分割により当社から承継する債務については、当社が重疊的債務引受を行います。

(7) 債務履行の見込み

本分割において、当社および新設会社が負担すべき債務については、履行の見込みに問題がないものと判断しております。

	分割会社 (2022年8月31日現在)	新設会社 (2023年6月1日設立予定)
(1) 名称	株式会社 TWOSTONE&Sons (旧株式会社 Branding Engineer)	株式会社 Digital Arrow Partners
(2) 所在地	東京都渋谷区渋谷二丁目22-3 渋谷東口ビル6F	東京都渋谷区渋谷二丁目22-3 渋谷東口ビル6F
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役 河端 保志	代表取締役 高原 克弥
(4) 事業内容	ITを活用したサービス事業	マーケティングサービス
(5) 資本金	136百万円	—
(6) 設立年月日	2013年10月2日	2023年6月1日(予定)
(7) 発行済株式総数	20,938,880株	—
(8) 大株主及び持株比率	河端 保志 30.62% 高原 克弥 30.53% 株式会社日本カストディ銀行 (信託口) 8.50% イーストベンチャーズ2号投資 事業有限責任組合 4.81% 倉田 将志 4.30%	株式会社 TWOSTONE&Sons 100% (旧株式会社 Branding Engineer)

	株式会社マイナビ 3.72% 日本マスタートラスト信託銀行 株式会社（信託口）2.21% 株式会社夢真ビーネックスグ ループ 1.86% 野村信託銀行株式会社（投信 口） 1.49% 株式会社Orchestra Investment 1.39% （2022年8月31日時点）	
--	--	--

[分割する事業部門の概要]

(1) 分割する部門の事業内容

当社のマーケティングプラットフォームサービス事業

(2) 分割する部門の経営成績（2022年8月期）

	分割事業 (a)	当社実績 (b)	比率 (a ÷ b)
売上高	740 百万円	6,574 百万円	11%

(3) 分割する資産、負債の項目および金額（2022年8月現在）

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	74 百万円	流動負債	54 百万円
固定資産	0 百万円	固定負債	0 百万円
合計	74 百万円	合計	54 百万円

V. 分割後の状況

1. 本件分割後の状況

	吸収分割分割会社	吸収分割承継会社	新設分割設立会社
(1) 名称	株式会社 TWOSTONE&Sons (旧株式会社 Branding Engineer)	株式会社ブランディング エンジニア	株式会社Digital Arrow Partners
(2) 所在地	東京都渋谷区渋谷二丁目 22-3 渋谷東口ビル6F	東京都渋谷区渋谷二丁 目 22-3 渋谷東口ビル6 F	東京都渋谷区渋谷二丁 目 22-3 渋谷東口ビル6 F
(3) 代表者の 役職・氏名	代表取締役 河端 保志	代表取締役 高原 克弥	代表取締役 高原 克弥
(4) 事業内容	IT を活用したサービス事 業	IT エンジニアサービ ス	マーケティングサービ ス
(5) 資本金	136 百万円	10 百万円	一百万円
(6) 決算期	8月31日	8月31日	8月31日

2. 今後の見通し

本件分割は、当社の 100%子会社へ事業を承継させる吸収分割及び当社の 100%子会社を設立する新設分割であるため、当社の連結業績に与える影響はございません。

VI. 商号変更

1. 変更の理由

当社は、本持株会社化適時開示文書にて公表いたしましたとおり、本持株会社化に際し、本吸収合併、本吸収分割および本新設分割により持株会社体制に移行することに伴い、本吸収合併、本吸収分割および本新設分割の効力が発生することを条件として、本吸収分割および本新設分割の効力発生日付で、商号を変更いたします。

2. 新商号
株式会社 TWOSTONE&Sons
(カブシキガイシャツーストーンアンドサンズ)

3. 変更予定日
2023年6月1日(予定)

VII. 定款の変更

1. 定款変更の目的
持株会社体制への変更の際して、当社の事業目的を純粋持株会社としての経営管理等に変更するものです。

2. 定款変更の内容
(下線部分に変更部分であります。)

現行定款	変更案
(商号) 第1条 当社は、 <u>株式会社 Branding Engineer</u> と称し、英文では <u>Branding Engineer CO.,LTD.</u> と表示する。	第1条 当社は、 <u>株式会社 TWOSTONE&Sons</u> と称し、英文では <u>TWOSTONE &Sons, Inc</u> と表示する。
(目的) 第2条 当社は <u>次の事業を営むこと</u> を目的とする。 1~19 (条文の記載省略)	(目的) 第2条 当社は、 <u>次の事業を営む会社(外国会社を含む。)、組合(外国における組合に相当するものを含む。)</u> その他これに準ずる事業体の株式または持分を所有することにより、 <u>当該会社等の経営管理を行うこと</u> を目的とする。 1~19 (条文の記載省略) ② <u>当社は、前項各号およびこれに付帯または関連する一切の事業を営むことができる。</u>
新設	<u>附則</u> 第1条および第2条の変更は、 <u>当社と株式会社 Care Technology 及び株式会社 X Investors との吸収合併、当社と株式会社ブランディングエンジニアとの吸収分割及び当社による令和4年10月28日付新設分割計画書に基づく新設分割の効力発生を条件として令和5年6月1日に効力を生ずるものとする。</u> ②本条は前項に規定する効力発生の後、 <u>これを削除する</u>

3. 定款変更の日程
定款変更のための定時株主総会 2022年11月28日(予定)
定款変更の効力発生日 2023年6月1日(予定)

以上