

2023年8月18日

各 位

会 社 名 株式会社エム・エイチ・グループ
本社所在地 東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11-1
代 表 者 代表取締役兼執行役員社長 朱 峰 玲 子
(コード：9439 東証スタンダード)
問い合わせ先 取締役兼執行役員管理本部長 家 島 広 行
(T E L) 0 3 - 5 4 1 1 - 7 2 2 2

連結子会社との会社分割（吸収分割）に関するお知らせ

当社は、2023年8月18日開催の取締役会において、2024年1月1日を効力発生予定日として、当社が営む事業の一部（以下「本件事業」といいます）を会社分割し、当社の100%連結子会社である株式会社アトリ・エム・エイチ（以下「AMH」といいます）に承継させる会社分割（以下「本会社分割」）を行うことを決議いたしましたので、下記のとおりお知らせいたします。

記

1. 会社分割の目的

当社グループは、コロナ禍において財政状態が大きく悪化いたしました。2022年6月期より黒字転換を果たし、今後の更なる安定的な経営基盤の構築と成長を目的として本会社分割を行います。

本会社分割は、当社が営むBSサロン事業及びヘアメイク事業をAMHに承継することで、当社は純粋持株会社としてグループ全体の成長を促進し、AMHはmod's hairブランドを一社に集約し、迅速な意思決定と横断的な組織づくりによる効率化とセグメント間のシナジー効果を図ってまいります。

また、これにより当社グループの中核である美容室運営事業の安定的な経営基盤の構築と、毎年成長を続けている美容室支援事業及びキャリアデザイン事業の成長投資を継続するなど、成長戦略の一つ一つを実施し続けることで、復配をはじめとした安定的な株主還元を図ってまいります。

2. 会社分割の要旨

(1) 会社分割の日程

吸収分割決議取締役会（当社）	2023年8月18日
吸収分割決議取締役会（AMH）	2023年8月24日（予定）
吸収分割契約締結	2023年8月24日（予定）
分割承認時株主総会（当社）	2023年9月27日（予定）
吸収分割の効力発生日	2024年1月1日（予定）

※本会社分割は、AMHにおいては会社法第784条1項の規定による略式会社分割に該当することから、AMHは株主総会の承認を経ずに行う予定です。

(2) 会社分割の方式

当社を分割会社とし、AMHを承継会社とする吸収分割です。

(3) 会社分割に係る割当の内容

本会社分割は、当社と当社の100%連結子会社であるAMHとの間で無対価にて実施します。

(4) 会社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) 会社分割により増減する資本金

本会社分割による当社の資本金、資本準備金の増減は、いずれもありません。

(6) 承継会社が承継する権利義務

承継会社であるAMHは、本件事業に係る資産、負債、契約その他の権利義務について、吸収分割契約書において定めるものを承継いたします。

(7) 債務履行の見込み

本会社分割において、分割会社である当社及び承継会社であるAMHが負担すべき債務について、履行の見込みに問題は無いものと判断しております。

3. 会社分割当事会社の概要（2023年6月30日時点）

	分割会社	承継会社
(1) 商号	株式会社エム・エイチ・グループ	株式会社アトリエ・エム・エイチ
(2) 所在地	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役兼執行役員社長 朱峰 玲子	代表取締役 堀越 二郎
(4) 事業内容	・BSサロン運営事業 ・ヘアメイク事業 ・事業持株会社経営	・直営サロン運営事業
(5) 資本金の額	517,040千円	20,000千円
(6) 設立年月日	1990年4月4日	1978年2月13日
(7) 発行済株式総数	11,492,100株	40,000株
(8) 決算期	6月30日	6月30日

	分割会社	承継会社	
(9) 大株主及び持株比率	潤首有限公司	32.16%	株式会社エム・エイチ・グループ 100.00%
	剣豪集団株式会社	16.55%	
	青山洋一	5.71%	
	青山和男	1.81%	
	三井住友信託銀行株式会社	1.62%	
	S C A T株式会社	1.39%	
	株式会社S B I証券	1.29%	
	株式会社ガモウ	0.96%	
	生田目崇	0.77%	
	日本証券金融株式会社	0.64%	
(10) 財政状態及び経営成績 (2023年6月期 単体)			
純資産	275,083 千円	△41,189 千円	
総資産	594,699 千円	262,325 千円	
1株当たり純資産	23.76 円	1,029.73 円	
売上高	490,523 千円	811,712 千円	
営業利益	△83,699 千円	43,407 千円	
経常利益	△23,527 千円	41,472 千円	
当期純利益	△161,746 千円	36,231 千円	
1株当たり当期純利益	△14.07 円	905.79 円	

4. 分割する事業部の概要

(1) 分割する事業の内容

B S サロン運営事業、ヘアメイク事業

(2) 分割する事業の経営成績 (2023年6月期)

売上高 479,123 千円

(3) 分割する資産の項目及び金額 (2023年6月30日時点)

資産		負債	
項目	帳簿価額	項目	帳簿価額
流動資産	184,057 千円	流動負債	88,209 千円
固定資産	14,413 千円	固定負債	56,114 千円
合計	198,471 千円	合計	144,323 千円

(注) 2023年6月30日現在の貸借対照表を基準として算出しているため、実際に分割する金額は上記金額に効力発生日までの増減を調整したうえで確定いたします。

5. 会社分割後の上場会社の状況（2024年1月1日予定）

（1）当社の状況

① 商号	株式会社エム・エイチ・グループ
② 事業内容	純粋持株会社
③ 本店所在地	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号
④ 代表者	代表取締役兼執行役員社長 半澤 勝己 ※1
⑤ 資本金の額	2億円 ※2
⑥ 純資産	現時点では確定していません
⑦ 総資産	現時点では確定していません
⑧ 事業年度の末日	6月30日

※1 2023年9月27日開催予定の定時株主総会後に開催されます取締役会において新たに代表取締役に就任する予定です。

※2 2023年9月27日開催予定の定時株主総会において減資による欠損填補議案が承認されることを前提としております。

（2）AMHの状況

① 商号	株式会社エム・エイチ・プリュス ※1
② 事業内容	直営サロン運営事業、BSサロン運営事業、ヘアメイク事業
③ 本店所在地	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号
④ 代表者	代表取締役 半澤 勝己 ※2
⑤ 資本金の額	20百万円
⑥ 純資産	現時点では確定していません
⑦ 総資産	現時点では確定していません
⑧ 事業年度の末日	6月30日

※1 2023年9月25日開催予定のAMH定時株主総会において定款変更により2024年1月1日を効力発生日として商号変更する予定です。

なお、新商号に含まれる「プリュス」は、PLUS（プラス）のフランス語読みであり、本会社分割により、パリ発祥のmod's hairブランドの原点を見つめ直し、更に未来へ進化しながら成長し続けることを意味しております。また、フランスでは別れ際の挨拶で「A plus!!（ア プリュス）また会おうね!」と言い、お互いの関係がその場限りでなくその後も継続する願いも込めております。

※2 2023年9月25日開催予定のAMH定時株主総会後に開催されます取締役会において新たに代表取締役に就任する予定です。

6. 今後の見通し

本会社分割による当社連結業績への影響はございませんが、「1. 会社分割の目的」に記載のとおり、mod's hair事業をAMHに集約することで事業効率と更なる成長を目指してまいります。

以上