

2024年11月14日

各位

会社名 株式会社アドバンテッジリスクマネジメント
代表者名 代表取締役社長 鳥越 慎二
(コード8769 東証スタンダード)
問合せ先 取締役 経営管理本部 天田 貴之
ディビジョンマネジャー
(電話番号 03-5794-3800)

完全子会社の吸収合併（簡易合併・略式合併）及び債権放棄 並びに法人税等調整額（益）の計上に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、2025年1月1日を効力発生日（予定）として、当社の完全子会社である Resily 株式会社（以下、「Resily」という）を吸収合併（以下、「本合併」という）すること、及び本合併に先立ち、当社が Resily に対して有する債権の一部を放棄する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。

なお、本合併は、完全子会社を対象とする吸収合併であるため、開示事項・内容を一部省略して開示しております。

記

1. 本合併の目的

当社はエンゲージメント領域におけるソリューションの強化及びプロダクト開発力の強化を目的に、OKR（Objective & Key Results）という目標管理手法を活用した組織・個人のアラインメント強化ツール『Resily（リシリー）』をクラウドで提供する Resily の全株式を2023年7月3日付で取得し、連結子会社化いたしました。

子会社化後、営業・開発・マネジメント等の面で連携を強化し事業成長とグループシナジーを追求してまいりました。しかしながら本日公表の「特別損失（減損損失）の計上に関するお知らせ」のとおり新規顧客の獲得が当初の想定通りに進まないことから、事業収益力の改善も限定的となっております。

Resily 事業の成長可能性を再検討するにあたって、事業の一体運営によるグループ経営の合理化と効率化ならびに経営資源の有効活用を図るため、Resily を当社に吸収合併することにいたしました。

2. 本合併の要旨

(1) 合併の日程

取締役会決議日 : 2024年11月14日

合併契約締結日 : 2024年11月14日

効力発生日 : 2025年1月1日（予定）

（注）本合併は、当社においては会社法第796条第2項に定める簡易合併であり、Resily においては会社法第784条第1項に定める略式合併であるため、いずれにおいても合併契約承認のための株主総会の承認決議を経ずに行います。

(2) 合併の方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、Resily は解散いたします。

なお、Resily は現在債務超過となっておりますが、本合併に先立ち、当社が Resily に対して有する債権を放棄することにより債務超過状態を解消した後、本合併を行う予定です。

放棄する債権の種類 長期貸付金

放棄する債権の額 190 百万円 (予定)

実施日 2024 年 12 月 31 日 (予定)

(注) 同社に対する貸付金の債権放棄により、2025 年 3 月期の当社の個別決算においては 190 百万円の特別損失を計上する予定です。なお、2025 年 3 月期の連結決算においては相殺消去されるため、本債権放棄による連結業績に与える影響はありません。

(3) 合併に係る割当ての内容

当社の完全子会社との合併であり、株式の割当てその他の対価の交付は行いません。

(4) 合併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。

3. 本合併当事会社の概要

	吸収合併存続会社	吸収合併消滅会社
(1) 名称	株式会社アドバンテッジリスクマネジメント	Resily 株式会社
(2) 所在地	東京都目黒区上目黒二丁目 1 番 1 号	東京都目黒区上目黒二丁目 1 番 1 号
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 鳥越 慎二	代表取締役社長 住田 健介
(4) 事業内容	<ul style="list-style-type: none">・メンタリティマネジメント事業・健康経営支援事業・LTD 事業・両立支援事業・リスクファイナンス事業	OKR クラウド「Resily」の開発・販売、導入支援サービス 等
(5) 資本金	365 百万円	100 百万円
(6) 設立年月日	1999 年 3 月 1 日	2017 年 8 月 8 日
(7) 発行済株式数	1728 万 200 株	790 万 2,060 株
(8) 決算期	3 月 31 日	7 月 31 日
(9) 大株主及び持株比率 (2024 年 9 月 30 日現在)	鳥越慎二 25.06% 笹沼泰助 16.35% SIX SIS LTD. 8.20% フォルソムタ起子 6.33% THE CHASE MANHATTAN BANK,N.A. LONDON SPECIAL ACCOUNT NO.1 4.66%	株式会社アドバンテッジリスクマネジメント 100%
(10) 直前事業年度の財政状態及び経営成績		
決算期	2024 年 3 月期 (連結)	2024 年 7 月期 (単体)
純資産	3,980 百万円	△96 百万円
総資産	6,545 百万円	221 百万円
1 株当たり純資産	235.44 円	△12.25 円

売 上 高	6,998 百万円	87 百万円
営 業 利 益	725 百万円	△32 百万円
経 常 利 益	737 百万円	△33 百万円
親会社に帰属する 当期純利益	505 百万円	△33 百万円
1株当たり当期純利益	30.30 円	△4.29 円

(注) 存続会社の持株比率は、自己株式(857,354株)を控除し、小数点第3位を四捨五入して表示しております。

4. 本合併後の当社の状況

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、資本金及び決算期に変更はありません。

5. 法人税等調整額(益)の計上

本合併に伴い、消滅会社である Resily の繰越欠損金を当社が承継することにより、法人税等調整額(益)258百万円を合併効力発生日に計上する見込みです。

6. 今後の見通し

本合併は、当社の完全子会社との合併であるため、当社連結売上高、営業利益、経常利益へ与える影響はありませんが、本合併に伴い、消滅会社である Resily の繰越欠損金を当社が承継することにより、法人税等の負担が258百万円減少する見込みです。これに伴う連結業績に与える影響は本日公表の「通期業績予想の修正及び期末配当予想の修正(増配)に関するお知らせ」に反映しております。

以 上