

各 位

会 社 名 株式会社ビーアイジーグループ  
本店所在地 東京都港区南青山三丁目 3 番 3 号  
代 表 者 代表取締役社長 青山 洋一  
(コード番号) 9 4 3 9  
お問合せ先 取 締 役 井谷 浩二  
(T E L) 0 3 - 5 4 1 1 - 7 2 2 2

## 連結子会社との合併に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、平成 21 年 10 月 1 日付で完全子会社である株式会社エム・エイチ・グループ（以下、「MHG」という。）と合併することを決議しましたので、お知らせします。

なお、本合併は、平成 21 年 9 月 30 日（水曜日）開催予定の当社第 20 回定時株主総会での承認が条件となります。

### 記

#### 1. 合併の目的

当社の完全子会社である株式会社エム・エイチ・グループは、平成 17 年 10 月の同社設立以降、モッズ・ヘアジャパングループの持株会社として同グループの経営、戦略、リスク、物流、人材等の管理を行ってまいりました。同社は、設立から 3 年 9 ヶ月を経過し、モッズ・ヘアジャパングループの再編をはじめ、経営基盤の改革等を実施し、恒常的な利益体質への転換など一定の効果が現れてまいりました。しかしながら、サブプライムローンに端を発した世界的な金融危機など経営環境の変化は、当社グループの各事業にも及んでおり、経営資源を分散化した現形態の継続よりも当社に資源を集約化して効率的な組織運営を図ることがより一層収益力の強化に寄与すると判断し、同社を吸収合併することといたしました。

また、本日付開示「商号の変更に関するお知らせ」のとおり、当社は今年度設立 20 周年を迎えるにあたり、新たな一步を踏み出すこと及び本合併を機に、主軸事業である美容室運営事業の更なる拡大、飛躍を遂げることを目的として商号を「株式会社エム・エイチ・グループ」に改めるとともに、本店所在地を東京都渋谷区に移転することといたしました。

#### 2. 合併の要旨

##### (1) 合併の日程

合併契約書承認取締役会	平成 21 年 7 月 24 日
合併契約書締結	平成 21 年 7 月 24 日
合併承認株主総会	平成 21 年 9 月 30 日（予定）
合併期日（効力発生日）	平成 21 年 10 月 1 日（予定）
合併登記	平成 21 年 10 月 1 日（予定）

※本合併は、会社法第 784 条第 1 項に定める規定により、MHG において株主総会の承認を得ることなく合併します。

##### (2) 合併方式

当社を存続会社とする吸収合併方式で、MHG は解散します。

##### (3) 合併比率および合併交付金

当社は MHG の自己株式を除く全株式を保有しており、合併による新株の発行、資本金の増加及び合併交付金の支払いはありません。

- (4) 消滅会社の新株予約権及び新株予約権付社債に関する取扱い  
MHGは新株予約権及び新株予約権付社債を発行しておりません。

3. 合併当事会社の概要 (平成21年6月30日現在)

(1) 商号	株式会社ビーアイジーグループ (合併会社)	株式会社エム・エイチ・グループ (被合併会社)
(2) 主な事業内容	持株会社経営	持株会社経営
(3) 設立年月日	平成2年4月4日	平成17年10月5日
(4) 本店所在地	東京都港区南青山三丁目3番3号	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号
(5) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 青山 洋一	代表取締役 佐藤 文彦
(6) 資本金の額	2,499百万円	23百万円
(7) 発行済株式総数	113,321株	528株
(8) 純資産 (平成20年6月30日現在)	2,231百万円(連結)	487百万円(連結※1)
(9) 総資産 (平成20年6月30日現在)	3,213百万円(連結)	1,349百万円(連結※1)
(10) 事業年度の末日	6月30日	6月30日
(11) 従業員数	176名(連結)	150名(連結※1)
(12) 大株主及び持株比率	有限会社山洋 32.02% 青山洋一 22.29% 佐藤文彦 2.46%	株式会社ビーアイジーグループ 96.78% 自己株式 3.22%
(13) 主要取引銀行	三井住友銀行 みずほ銀行 三菱東京UFJ銀行 山陰合同銀行 広島銀行 三菱UFJ信託銀行	りそな銀行 みずほ銀行 三菱東京UFJ銀行 三井住友銀行 八千代銀行
(14) 当事会社間の関係	資本関係	被合併会社は合併会社の完全子会社であります。
	人的関係	合併会社の取締役1名が被合併会社の代表取締役を兼務し、合併会社の監査役1名が被合併会社の監査役を兼務しております。
	取引関係	合併会社は被合併会社に対して役務の提供を実施しております。 合併会社は被合併会社より資金援助を受けております。
	関連当事者への該当状況	被合併会社は合併会社の完全子会社であり、関連当事者に該当します。

(15) 最近2決算期間の業績 (単位:百万円)

決算期	株式会社ビーアイジーグループ (合併会社) (連結)		株式会社エム・エイチ・グループ (被合併会社) (連結※1)	
	平成19年 6月期	平成20年 6月期	平成19年 6月期	平成20年 6月期
売上高	4,821	2,990	2,034	2,015
営業利益	△843	△325	188	238
経常利益	△936	△348	187	244
当期純利益	△706	△637	85	97
1株当たり当期純利益 (円)	24,261.27	19,286.57	161,153.78 ※2	184,380.69
1株当たり配当金 (円)	500.00	—	187,000.00 ※2	189,000.00
1株当たり純資産 (円)	△5,158.74	△5,105.11	927,761.18 ※2	923,874.03

※1. MHGは、傘下のモッズ・ヘアジャパングループを連結しております。

※2. MHGは、平成19年11月9日付で普通株式100,000株を1株に併合しております。このため、平成18年6月期及び平成19年6月期の1株当たり純利益、1株当たり配当金及び1株当たり純資産は併合後の株数にて算出しています。

#### 4. 合併後の状況（平成 21 年 10 月 1 日予定）

(1) 商号	株式会社エム・エイチ・グループ
(2) 主な事業内容	持株会社経営
(3) 本店所在地	東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目 11 番 1 号
(4) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 青山 洋一
(5) 資本金の額	2,499 百万円
(6) 総資産	現時点では確定していません。
(7) 純資産	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

#### (9) 会計処理の概要

「企業結合に係る会計基準」（企業会計審議会 平成 15 年 10 月 31 日）及び「企業結合会計基準及び事業分離等会計基準に関する適用指針（企業結合会計基準委員会 平成 17 年 12 月 27 日 企業会計基準適用指針第 10 号）」に基づき、共通支配下の取引として会計処理を行います。

#### (10) 今後の見通し

本合併により、個別業績に与える影響などにつきましては、現在精査中であり、判明次第、速やかに発表いたします。なお、当社の完全子会社の吸収合併であるため、今期の連結業績に与える影響は軽微であると考えておりますが、中長期的には本合併により販売費及び一般管理費などの削減から、グループ経営資源の有効活用、生産性の向上等の連結業績への寄与が期待できると考えております。

以上