

各 位

会 社 名 株式会社エム・エイチ・グループ  
本店所在地 東京都渋谷区千駄ヶ谷一丁目11番1号  
代 表 者 代表取締役社長 佐藤 文彦  
(コード番号) 9439  
お問合せ先 取締役 小林 繁之  
(TEL) 03 - 5411 - 7222

## 会社分割（吸収分割）に関するお知らせ

当社は、平成22年7月26日開催の取締役会において、平成22年10月1日を効力発生日（予定）として、下記のとおり当社の100%子会社である株式会社アトリエ・エム・エイチ（以下「AMH」といいます。）の直営サロン運営事業を除く、BSサロン運営事業（フランチャイズ事業をい、海外事業を含む）、プロダクト事業、ヘアメイク事業を分割し、当社が承継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。

### 記

#### 1. 会社分割の目的

当社グループは、黒字化と収益の更なる向上のため、ITアパレルブランド事業の売却、本社機能の統合によるコストの削減、美容室運営事業への経営資源の集中と集約による経営基盤強化策として連結子会社間の合併及び有限会社ワーク・ワークスの株式の取得（子会社化）等に取り組んでまいりました。

今後も美容業の経営に専念する予定でありますので、当社が純粋持株会社である積極的な意味合いはなく、事業持株会社に移行することを決定いたしました。そのため、会社分割を行い、当社が連結親会社としてグループ全体を統率していくために、グループ全体に係わる事業とともにモッズ・ヘア商標にかかわるライセンス権をAMHから承継いたします。

当社が、モッズ・ヘアブランドのブランディングを行い、国内及びアジア各国にライセンスをすることによりブランドを統制し、各子会社がそれぞれの地域においてサロンの経営に専念することにより、よりブランド力を高め、付加価値の高いサービスを提供できるものと考えております。

#### 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（AMH）	平成22年7月23日（金）
吸収分割決議取締役会（当社）	平成22年7月26日（月）
吸収分割契約締結	平成22年7月26日（月）
分割承認定時株主總會（当社）	平成22年9月29日（水）（予定）
吸収分割の効力発生日	平成22年10月1日（金）（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。なお、平成22年7月23日開催のAMH取締役会決議は、平成22年7月26日開催の当社取締役会決議を前提とするものであります。

(2) 分割方式

AMHを分割会社とし、当社を承継会社とする吸収分割です。

(3) 株式の割当

本会社分割は完全親子会社間で行われるため、本会社分割に際して、株式の割当てその他の対価の交付は行いません。

(4) 分割会社の新株予約権および新株予約権付社債に関する取扱い

分割会社であるAMHは、新株予約権および新株予約権付社債を発行していません。

(5) 承継により増加する資本金等

本会社分割による当社の資本金等の増加はありません。

(6) 承継会社が承継する権利義務

当社は、本会社分割により承継する事業を遂行する上で必要な資産、負債及び契約上の地位等の権利義務をAMHから承継いたします。

(7) 債務履行の見込

本会社分割において、当社が負担すべき債務の履行の見込みに問題はないと判断しております。

3. 会社分割当事会社の概要（平成22年6月30日時点）

	（承継会社）	（分割会社）
(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) 事業内容	持株会社経営	美容室運営事業
(3) 設立年月日	平成2年4月4日	昭和53年2月13日
(4) 本店所在地	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
(5) 代表者	代表取締役社長 佐藤 文彦	代表取締役 佐藤 文彦
(6) 資本金の額	5億円	2,000万円
(7) 発行済株式数	113,321株	40,000株
(8) 純資産 (平成21年6月30日現在)	567,086千円	271,692千円
(9) 総資産 (平成21年6月30日現在)	933,684千円	852,541千円
(10) 事業年度の末日	6月30日	6月30日
(11) 従業員数	6名	151名
(12) 主要取引先	-	一般顧客
(13) 大株主及び 持株比率	有限会社山洋 32.88% 青山洋一 23.72% 佐藤文彦 2.58%	株式会社エム・エイチ・グループ 100.0%
(14) 主要取引銀行	山陰合同銀行 三井住友銀行 みずほ銀行 三菱東京UFJ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 八千代銀行
(15) 当事会社間の 関係	資本関係	分割会社は承継会社の完全子会社であります。
	人的関係	承継会社の取締役2名が分割会社の取締役を兼務し、承継会社の監査役1名が分割会社の監査役を兼務しております。
	取引関係	承継会社は分割会社に対して役務の提供を実施しております。分割会社は承継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	分割会社は承継会社の完全子会社であり、関連当事者に該当します。

(16) 最近3決算期間の業績

（単位：千円）

決算期	株式会社エム・エイチ・グループ （承継会社）			株式会社アトリエ・エム・エイチ （分割会社）		
	平成19年 6月期	平成20年 6月期	平成21年 6月期	平成19年 6月期	平成20年 6月期	平成21年 6月期
売上高	154,152	119,125	47,441	2,018,009	1,986,413	1,862,653
営業利益	146,699	140,534	186,988	146,082	177,198	117,801
経常利益	236,123	178,753	373,750	227,552	260,806	124,998
当期純利益	564,683	163,804	3,222,285	153,009	148,451	88,721
1株当たり 当期純利益（円）	4,120.39	1,312.35	28,435.03	3,825.23	3,711.29	2,218.03
1株当たり 配当金（円）	500.00	-	-	1,250.00	-	3,750.00
1株当たり 純資産（円）	30,330.02	33,482.21	4,998.83	5,874.81	8,328.91	6,796.94

#### 4. 分割する事業部の概要

##### (1) 分割する事業部の事業内容

B Sサロン運営事業(フランチャイズ運営事業)  
 プロダクト事業  
 ヘアメイク事業

##### (2) 分割する事業部の経営成績

B Sサロン運営事業(フランチャイズ運営事業) (千円)

	分割対象事業部門(a)	平成21年6月期実績(b)	比率(a/b)
売上高	541,395	1,862,653	29.07%
売上総利益	267,532	479,398	55.81%
営業利益	166,853	117,801	141.64%
経常利益	166,270	124,998	133.02%

プロダクト事業 (千円)

	分割対象事業部門(a)	平成21年6月期実績(b)	比率(a/b)
売上高	159,678	1,862,653	8.57%
売上総利益	77,341	479,398	16.13%
営業利益	62,367	117,801	52.94%
経常利益	62,367	124,998	49.89%

ヘアメイク事業 (千円)

	分割対象事業部門(a)	平成21年6月期実績(b)	比率(a/b)
売上高	137,443	1,862,653	7.38%
売上総利益	25,825	479,398	5.39%
営業利益	11,896	117,801	10.10%
経常利益	11,897	124,998	9.52%

##### (3) 分割する資産、負債の項目及び金額(平成22年3月31日現在)

B Sサロン運営事業(フランチャイズ運営事業) (単位:千円)

資 産		負 債	
項 目	帳簿価額	項 目	帳簿価額
流動資産	76,766	流動負債	53,141
固定資産	84,417	固定負債	221,481
合 計	161,184	合 計	274,622

上記金額に、効力発生日までの増減を加減したうえで確定いたします。

プロダクト事業 (単位:千円)

資 産		負 債	
項 目	帳簿価額	項 目	帳簿価額
流動資産	34,227	流動負債	25,477
固定資産	-	固定負債	-
合 計	34,227	合 計	25,477

上記金額に、効力発生日までの増減を加減したうえで確定いたします。

## ヘアメイク事業

(単位:千円)

資 産		負 債	
項 目	帳簿価額	項 目	帳簿価額
流動資産	49,962	流動負債	42,487
固定資産	-	固定負債	15,680
合 計	49,962	合 計	58,167

上記金額に、効力発生日までの増減を加減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(平成22年10月1日予定)

(1) 商 号	株式会社エム・エイチ・グループ
(2) 事 業 内 容	美容室運営事業
(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	代表取締役社長 佐藤 文彦
(5) 資 本 金 の 額	5億円
(6) 純 資 産	現時点では確定しておりません。
(7) 総 資 産	現時点では確定しておりません。
(8) 事業年度の末日	6月30日

## (9) 会計処理の概要

「企業結合に係わる会計基準」(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20年12月26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

本分割により、個別業績に与える影響等につきましては、現在精査中であり、判明次第速やかに発表いたします。なお本分割は完全親子会社間の吸収分割であるため、連結業績に与える影響はありません。

以 上