



2023年10月20日

各 位

会 社 名 株式会社デジタルハーツホールディングス
 代表取締役社長 CEO 二宮 康真
 代表者名 (コード番号：3676 東証プライム)
 執行役員 CFO 伊丹 英人
 問合せ先 (TEL：03-3373-0081)

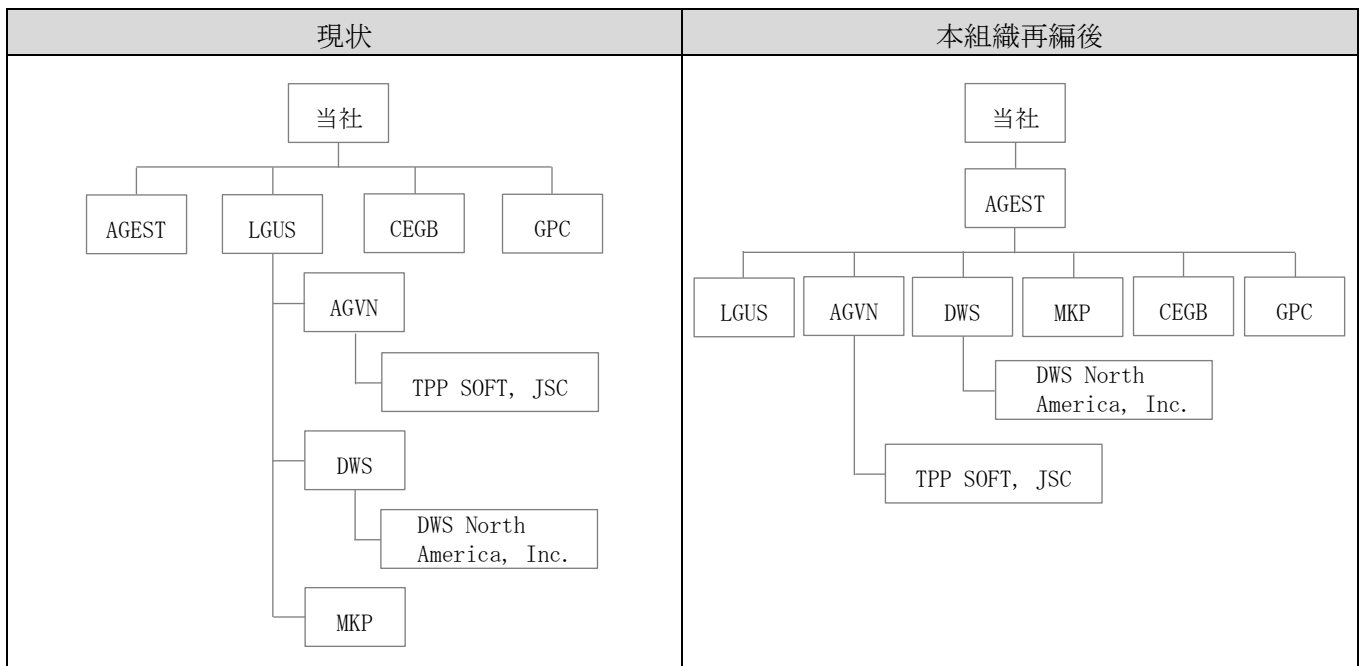
当社の完全子会社である株式会社 AGEST の株式分配型スピンオフ及び上場を見据えた
 グループ組織再編(吸収分割及び株式譲渡)及び孫会社の異動に関するお知らせ

当社は、2023年5月11日付「当社の連結子会社である株式会社 AGEST の株式分配型スピンオフの準備開始及び上場準備の開始に関するお知らせ」にて開示のとおり、当社の完全子会社である株式会社 AGEST (以下、「AGEST」) の株式分配型スピンオフ及び上場 (以下、「スピンオフ上場」) の準備を開始しております。このスピンオフ上場準備の一環として、当社は本日開催の取締役会において、当社及び当社の完全子会社を当事者とするグループ組織再編 (以下、「本組織再編」) を実施することを決議いたしました。また、これに伴い、孫会社の異動 (以下、本組織再編と孫会社の異動を合わせて「本件」) が発生いたしますので、併せて下記のとおりお知らせいたします。

なお、本件は東京証券取引所の定める適時開示基準における一定の条件を満たすため、開示事項の一部を省略しております。

1. 本組織再編の概要

当社は2024年1月1日付で、当社が保有する LOGIGEAR CORPORATION (以下、「LGUS」)、株式会社 CEGB (以下、「CEGB」) 及び株式会社 GPC (以下、「GPC」) の株式の管理事業を、当社の完全子会社である AGEST に承継させる吸収分割 (以下、「本吸収分割」) を実施いたします。また、同日付で、LGUS が保有する AGEST Vietnam Co., Ltd. (旧：LOGIGEAR VIETNAM CO., LTD.、以下、「AGVN」)、DEVELOPING WORLD SYSTEMS LIMITED (以下、「DWS」) 及び MK Partners, Inc. (以下、「MKP」)、計3社の株式のすべてを AGEST に譲渡いたします。



2. 本組織再編の目的

当社は、2017年以降、創業事業であるエンターテインメント事業の安定成長の下支えのもと、第二の収益の柱を育てるべく、エンタープライズ事業の拡大に注力してまいりました。2023年3月期には、エンタープライズ事業の売上高は168億円と、エンターテインメント事業とほぼ同規模にまで成長させることができました。その一方、異なる企業カルチャー・異なる専門的知見を要する2つの事業が併存することにより、事業拡大に必要な人材の確保や資本政策といった観点における課題も顕在化してまいりました。このため、当社では、両事業を完全に分離した方が、両事業それぞれの成長ポテンシャルの最大化及び企業価値のさらなる向上を実現できると判断し、エンタープライズ事業の中核子会社である AGEST のスピンオフ上場の準備を開始いたしました。

このようなスピンオフ上場の目的の達成及びガバナンス体制のさらなる強化を目指し、この度、LGUS をはじめとするグループ会社の株式を AGEST が直接保有する連結企業集団へと移行する本組織再編を実施することといたしました。

3. 本吸収分割の要旨

(1) 本吸収分割の日程

取締役会決議日	: 2023年10月20日	(当社及び AGEST)
吸収分割契約締結日	: 2023年10月31日(予定)	(当社及び AGEST)
株式譲渡契約締結日	: 2023年11月30日(予定)	(AGEST 及び LGUS)
吸収分割効力発生日	: 2024年1月1日(予定)	
株式譲渡日	: 2024年1月1日(予定)	

※本吸収分割は、分割会社である当社においては会社法第784条第2項に規定する簡易分割に該当し、承継会社である AGEST においては会社法第796条第1項に規定する略式分割に該当するため、両社において株主総会の決議による承認を得ずに行う予定です。

(2) 本吸収分割の方式

本吸収分割は、当社を吸収分割会社とし、AGEST を吸収分割承継会社とする吸収分割です。

(3) 本吸収分割に係る割当の内容

本吸収分割は、完全親子会社間において行われるため、本吸収分割に際して、株式の割当て、その他対価の交付は行いません。

(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

該当事項はありません。

(5) 本吸収分割により増減する資本金

本吸収分割による当社の資本金の増減はありません。

(6) 承継会社が承継する権利義務

本吸収分割において、AGEST は、別途吸収分割契約書に定める対象事業に係る資産等の権利義務を承継する予定です。

(7) 債務履行の見込み

本吸収分割の効力発生日以降における AGEST が負担すべき債務については、履行の見込みに問題はないものと判断しております。

4. 本吸収分割の当事会社の概要

	分割会社	承継会社										
(1) 商号	株式会社デジタルハーツホールディングス	株式会社 AGEST										
(2) 所在地	東京都新宿区西新宿三丁目 20 番 2 号	東京都文京区後楽一丁目 7 番 27 号										
(3) 代表者の役職・氏名	代表取締役社長 CEO 二宮 康真	代表取締役 社長執行役員 CEO 二宮 康真										
(4) 事業内容	子会社の経営管理等(純粋持株会社)	ソフトウェアテスト、セキュリティサービスの提供等										
(5) 資本金	300 百万円	100 百万円										
(6) 設立年月日	2013 年 10 月 1 日	2018 年 2 月 28 日										
(7) 発行済株式数	23,890,800 株	57,000 株										
(8) 決算期	3 月 31 日	12 月 31 日 ※1										
(9) 大株主及び持株比率 ※2	<table border="0"> <tr> <td>宮澤 栄一</td> <td>39.9%</td> </tr> <tr> <td>NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE FIDELITY FUNDS</td> <td>8.1%</td> </tr> <tr> <td>日本マスタートラスト信託 銀行株式会社(信託口)</td> <td>7.1%</td> </tr> <tr> <td>A-1 合同会社</td> <td>5.9%</td> </tr> <tr> <td>株式会社日本カストディ銀行 (信託口)</td> <td>3.4%</td> </tr> </table>	宮澤 栄一	39.9%	NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE FIDELITY FUNDS	8.1%	日本マスタートラスト信託 銀行株式会社(信託口)	7.1%	A-1 合同会社	5.9%	株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	3.4%	当社 100.0%
宮澤 栄一	39.9%											
NORTHERN TRUST CO. (AVFC) RE FIDELITY FUNDS	8.1%											
日本マスタートラスト信託 銀行株式会社(信託口)	7.1%											
A-1 合同会社	5.9%											
株式会社日本カストディ銀行 (信託口)	3.4%											
(10) 直前事業年度の経営成績及び財政状態												
決 算 期	株式会社デジタルハーツホールディングス(連結)	株式会社 AGEST(単体)										
	2023 年 3 月期	2023 年 3 月期 ※1										
純資産(百万円)	9,474	2,344										
総資産(百万円)	19,581	4,032										
1 株当たり純資産(円)	395.65	41,125.54										
売上高(百万円)	36,517	9,278										
営業利益(百万円)	3,000	161										
経常利益(百万円)	3,152	155										
当期純利益(百万円)	799	122										
1 株当たり当期純利益(円)	36.50	2,144.28										

※1 2023 年 6 月 30 日に開催された定時株主総会にて「定款一部変更の件」が承認され、決算期を 3 月 31 日から 12 月 31 日に変更しております。

※2 当社株式会社デジタルハーツホールディングスの大株主及び持株比率については、2023 年 9 月 30 日現在の株主名簿に基づいて記載しております。また、当社は自己株式を 1,614,278 株保有しておりますが、上記大株主からは除いており、持株比率も自己株式を控除して算出しております。

5. 分割する部門の概要

(1) 分割する部門の概要

LGUS、CEGB 及び GPC の株式の管理事業

(2) 分割する部門の経営成績

子会社の株式管理事業であるため、子会社からの経営指導料及び配当収入以外の売上等はありません。

(3) 分割する資産、負債の項目及び金額(2023年6月30日現在)

		帳簿価格等
資	産	関係会社株式(LGUS、CEGB、GPC 合計) 2,199 百万円
負	債	—

6. 本吸収分割後(2024年1月1日付)の状況

分割会社及び承継会社ともに、本吸収分割後の商号、所在地、代表者の役職・氏名、事業内容、資本金、決算期について、変更の予定はございません。

7. 異動する孫会社の概要

(1) 名	称	LOGIGEAR CORPORATION			
(2) 所	在	1730 S. Amphlett Blvd. Suite 200, San Mateo, CA 94402, USA			
(3) 代表者の役職・氏名		President&CEO 古井 佐土志			
(4) 事業内容		ソフトウェアテスト、テスト自動化支援等			
(5) 資	本	5,146 千米ドル			
(6) 設	立	1996年2月5日			
(7) 大株主及び持株比率		当社 100.0% ※1			
(8) 上場会社と当該会社との間の関係	資	本	関	係	当社の100%出資の連結子会社であります。※1
	人	的	関	係	役員及び従業員の兼任があります。
	取	引	関	係	経営指導や資金の貸付等を行っております。
(9) 当該会社の最近3年間の経営成績及び財政状態(単体) ※2					
	決算期	2020年12月期	2021年12月期	2022年12月期	
純	資	3,989 千米ドル (598 百万円)	4,911 千米ドル (736 百万円)	5,426 千米ドル (813 百万円)	
総	資	6,348 千米ドル (951 百万円)	12,004 千米ドル (1,800 百万円)	15,636 千米ドル (2,344 百万円)	
売	上	10,782 千米ドル (1,616 百万円)	13,142 千米ドル (1,970 百万円)	14,282 千米ドル (2,141 百万円)	
営	業	△710 千米ドル (△106 百万円)	303 千米ドル (45 百万円)	△524 千米ドル (△78 百万円)	
経	常	△694 千米ドル (△104 百万円)	957 千米ドル (143 百万円)	600 千米ドル (90 百万円)	
当	期	△643 千米ドル (△96 百万円)	940 千米ドル (140 百万円)	540 千米ドル (81 百万円)	

※1 2024年1月1日に予定している本吸収分割により、大株主は当社の完全子会社である AGEST(持株比率100.0%)となる予定です。

※2 日本円換算表記は、1米ドル 149.96円で算出しております。

8. 今後の見通し

本件が、当社の2024年3月期の業績に与える影響は軽微であると見込んでおりますが、今後業績予想修正の必要性及び公表すべき事項が生じた場合には、速やかにお知らせいたします。

以上