

2023年8月18日

各 位

会社名 カレント自動車株式会社
代表者名 代表取締役社長 江頭 大介
(コード: 7690 TOKYO PRO Market)
問合せ先 取締役 渡辺 一世
TEL:045-476-1000
URL <https://www.currentmotor.co.jp/>

ICIN株式会社との吸収合併契約の締結に関するお知らせ (簡易株式交換・簡易合併)

当社は、本日開催の取締役会において、2023年11月1日(予定)を効力発生日として、当社を株式交換完全親会社、ICIN株式会社(以下、「ICIN社」)を株式交換完全子会社とする株式交換(以下、「本株式交換」)、及び当社を吸収合併存続会社、ICIN社を吸収合併消滅会社とする吸収合併(以下、「本合併」)に関する吸収合併契約(以下、「本契約」)を締結し、当該契約に基づき本株式交換及び本合併を行うことについて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. 本株式交換及び本合併の目的

連結子会社のICIN社は、「Dr.輸入車」をフランチャイズ展開しており、「Dr.輸入車」のFC本部として加盟店へ輸入車整備工場運営に関するノウハウ・技術・研修・ツールを提供しております。本株式交換によりICIN社を完全子会社化し、本合併を実施することにより経営の効率化を図ることを目的とするものです。

2. 本株式交換について

(1) 本株式交換の要旨

① 本株式交換の日程

株式交換株主総会承認(ICIN社)	2023年7月31日
株式交換取締役会決議(当社)	2023年8月18日
吸収合併契約締結	2023年8月31日(予定)
株式交換効力発生日	2023年11月1日(予定)

注) 本株式交換は、当社においては会社法796条2項に基づく簡易株式交換であるため、株式交換につき株主総会の承認を得ることなく株式交換を行います。

② 本株式交換の方式

当社を株式交換完全親会社とし、ICIN社を株式交換完全子会社とする株式交換を行います。なお、本株式交換は、当社においては会社法第796条第2項の規定に基づき、株主総会の承認を必要としない簡易株式交換の手続きにより行う予定です。

③本株式交換に係る割当ての内容

当社は、ICIN社の完全子会社化を目的とした本株式交換に際して、ICIN社の発行済株式総数の10.0%(100株)を保有するあいおいニッセイ同和損害保険株式会社(以下、「あいおい社」)よりあいおい社が保有するICIN社株式を取得し、当社はその対価としてあいおい社に対して当社の普通株式1,900株(発行済株式数の0.3%)を割当交付いたします。

	当社 (株式交換完全親会社)	ICIN社 (株式交換完全子会社)
本株式交換に係る割当ての内容	1	19
本株式交換により交付する株式数	普通株式 1,900株(予定)	

注1)株式の割当比率

当社は、本株式交換により、ICIN社の普通株式1株に対して、当社の普通株式(以下、「当社株式」)19株を割り当て交付します。

注2)本株式交換により交付する当社株式数

当社は、本株式交換により交付する株式数1,900株(予定)の全てを保有する自己株式により充当する予定です。

④本株式交換に伴う株式交換完全子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

ICIN社は、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。

(2)本株式交換に係る割当て内容の算定の考え方

当社は、株式交換比率の算定にあたり、その公平性・妥当性を担保するために、第三者算定機関である税理士法人at M&S(以下、「税理士法人」)に株式価値評価を依頼いたしました。税理士法人は当社の株価については東京プロマーケットへの上場株式であるものの、直近の売買履歴がないことから、今後3カ年の事業計画に基づいたDCF法及びPER倍率法による折衷方式を採用して算出を行い、非上場会社であるICIN社の株式価値についても同様の方式を採用して算定し、当社はその算定結果につき、税理士法人より簡易株式価値に関する報告書を2023年1月30日に受領いたしました。

なお、当社の株式価値が1株当たり5,512円、ICIN社の株式価値が1株当たり106,643円となるため、当社株式の1株当たりの株式価値を1とした場合の算定結果は下記の通りです。

当社	ICIN社
1	19

当社およびICIN社は、税理士法人から受領した算定結果をもとに、両者の財務状況、資産状況や今後の事業計画等の要因を総合的に勘案し、両者間で交渉・協議を重ねた結果、本株式交換に係る交換比率は上記2.(1)③の株式交換比率とすることが妥当であるとの判断にいたしました。なお、株式交換比率の前提として、当社およびICIN社が大幅な増減益となることや、資産および負債の金額が直近の財務諸表と比べて大きく異なることなどは見込んでおりません。

(3)本株式交換の当事会社の概要

	株式交換完全親会社	株式交換完全子会社
(1) 名称	カレント自動車株式会社	ICIN株式会社

(2) 所在地	神奈川県横浜市港北区新横浜 二丁目5番地11	神奈川県川崎市宮前区水沢二丁目 17番10号				
(3) 代表者の役職・ 氏名	代表取締役社長 江頭大介	代表取締役社長 江頭大介				
(4) 事業内容	中古自動車の買取、整備、販売	輸入車整備工場運営のフランチャイズ				
(5) 資本金	10百万円	50百万円				
(6) 設立年月日	2000年12月	2016年12月				
(7) 発行済株式数	600,000株	1,000株				
(8) 決算期	10月末	10月末				
(9) 大株主及び持株 比率	ディーイー工業合同会社(40.8%) 江頭大介(40.8%) 竹下智彦(10.2%) 渡辺一世(5.1%) 石原直人(2.0%) 都築哲平(1.0%) 株式会社ユナイットフォー(0.0%)	カレント自動車株式会社(90.0%) あいおいニッセイ同和損害保険株式 会社(10.0%)				
(10) 最近3年間の経営成績及び財政状態						
決算期	カレント自動車株式会社(連結)			ICIN株式会社(単体)		
	2020年 10月期	2021年 10月期	2022年 10月期	2021年 3月期	2022年 3月期	2022年 10月期 (注1)
純資産(百万円)	282	536	548	30	42	44

総資産(百万円)	1,114	1,647	1,980	41	51	54
1株当たり純資産(円)	450.55	871.26	917.28	30,801.86	42,694.33	44,927.10
売上高(百万円)	3,023	5,774	6,609	29	36	20
営業利益(百万円)	229	404	130	8	12	2
経常利益(百万円)	229	396	121	8	12	2
親会社株主に帰属する 当期純利益(百万円)	158	263	84	10	11	2
1株当たり当期純利益 (円)	263.96	439.29	143.45	10,138.77	11,892.47	2,232.77
1株当たり配当金(円)	-	-	-	-	-	-

(注1) ICIN株式会社は2022年6月23日開催の臨時株主総会の決議により、決算日を3月31日から10月31日に変更しております。

(4) 本株式交換後の状況

本株式交換後の当社の名称、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。なお、純資産、総資産は現在確定していません。

(5) 会計処理の概要

本株式交換は、企業結合に関する会計基準に基づき、共通支配下の取引等のうち、非支配株主との取引に該当する見込みであります。なお、本株式交換によりのれんは発生いたしません。

3. 本合併について

(1) 本合併の要旨

① 本合併の日程

吸収合併株主総会承認(ICIN社)	2023年7月31日
吸収合併取締役会決議(当社)	2023年8月18日
吸収合併契約締結	2023年8月31日(予定)
吸収合併効力発生日	2023年11月1日(予定)

注1) 本合併は、当社においては会社法796条2項に規定する簡易合併であるため、吸収合併契約につき株主総会の承認を得ることなく合併を行います。

注2) 本合併の過程で、当社は本株式交換によりICIN社を完全子会社化しております。

②本合併の方式

当社を存続会社とし、ICIN社を消滅会社とする吸収合併方式で、ICIN社は解散いたします。

③本合併に係る割当の内容

本合併は、本契約に定めのある本株式交換によってICIN社が当社の完全子会社になることを前提としており、本合併に際して、本株式交換以外で当社からICIN社の株主に対して、株式その他金銭等の割当ては行いません。

④本合併に伴う吸収合併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

ICIN社は、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。

(2)本合併の当事会社の概要

本合併の当事会社の概要は、上記「2. (3)本株式交換の当事会社の概要」に記載のとおりであります。

(3)本合併後の状況

本合併後の当社の名称、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。なお、純資産、総資産は現在確定していません。

(4)会計処理の概要

本合併は、企業結合に関する会計基準における共通支配下の取引等に該当し、これに基づき合併に伴う会計処理を行う予定であります。なお、本合併により個別決算においてのれんは発生いたしません。

4. 今後の見通し

本株式交換及び本合併が2023年10月期通期の業績に与える影響は軽微です。

(参考) 当期連結業績予想及び前期連結実績

(単位:百万円)

	連結売上高	連結営業利益	連結経常利益	親会社株主に帰属する当期純利益	1株当たり当期純利益
当期業績予想 (2023年10月期)	9,759	300	300	201	342円53銭
前期実績 (2022年10月期)	6,609	130	121	84	143円45銭

以上