

吸収合併契約等に関する事前備置書類

(会社法第 794 条第 1 項に定める書面)

当社は、2025 年 1 月 30 日付でバイテックグリーンエナジー株式会社との間で締結した合併契約書に基づき、2025 年 4 月 1 日を効力発生日として、当社を吸収合併存続会社、バイテックグリーンエナジー株式会社を吸収合併消滅会社とする吸収合併（以下、「本吸収合併」といいます）を行うことといたしました。本吸収合併に関し、会社法第 794 条第 1 項および会社法施行規則第 191 条に定める当社の事前開示事項は以下のとおりです。

2025 年 2 月 20 日

株式会社レスター

目次

1. 吸収合併契約の内容
2. 合併対価の相当性に関する事項
3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項
4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等
5. 吸収合併存続会社の最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象
6. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

1. 吸収合併契約の内容

別紙1のとおり、2025年1月30日付で吸収合併契約を締結いたしました。

2. 合併対価の相当性に関する事項

完全親子会社間の合併につき、合併対価の交付は行いません。

3. 吸収合併消滅会社の新株予約権に関する事項

該当事項はありません。

4. 吸収合併消滅会社の最終事業年度に係る計算書類等

別紙2のとおりです。

5. 吸収合併存続会社の最終事業年度の末日後に生じた重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象

吸収合併存続会社には、成立の日後、重要な財産の処分、重大な債務の負担その他の会社財産の状況に重要な影響を与える事象は生じていません。

6. 吸収合併が効力を生ずる日以後における吸収合併存続会社の債務の履行の見込みに関する事項

本吸収合併効力発生日後の吸収合併存続会社の資産の額は、負債の額を十分に上回ることが見込まれます。また、本吸収合併後の吸収合併存続会社の収益状況およびキャッシュ・フローの状況について、吸収合併存続会社の債務の履行に支障を及ぼすような事態は、現在のところ予測されておりません。従い、本吸収合併後におこる吸収合併存続会社の債務について履行の見込があると判断いたします。

以上

合併契約書

株式会社レスター（以下「RST」という。）とバイテックグリーンエナジー株式会社（以下「VGEN」という。）とは、次のとおり合併契約（以下「本契約」という。）を締結する。

第1条（合併の方法）

RST 及び VGEN は、RST を吸收合併存続会社、VGEN を吸收合併消滅会社として合併する（以下「本合併」という。）。

第2条（合併をする会社の商号及び本店）

（1）RST（吸收合併存続会社）

商号：株式会社レスター

本店：東京都港区港南二丁目 10 番 9 号

（2）VGEN（吸收合併消滅会社）

商号：バイテックグリーンエナジー株式会社

住所：東京都港区港南二丁目 10 番 9 号

第3条（合併に際して交付する金銭等）

RST は、本合併に際して、VGEN の株主に対し、RST の株式又はこれに代わる金銭等の対価を交付しない。

第4条（資本金及び資本準備金）

本合併に際し、RST の資本金、資本準備金及び利益準備金は増加しない。

第5条（合併承認総会）

1. RST は、会社法第 796 条第 2 項本文の規定により、本契約に関する同法第 795 条第 1 項に定める株主総会の決議（会社法第 319 条第 1 項により、株主総会の決議があったものとみなされる場合を含む。以下同じ。）による承認を得ることなく本合併を行う。ただし、同法第 796 条第 3 項の規定により、本合併に関して RST の株主総会の決議による本契約の承認を得ることが必要になった場合には、RST は、効力発生日の前日までに、株主総会において、本契約の承認を得るものとする。
2. VGEN は、会社法第 784 条第 1 項本文の規定により、本契約に関する同法第 783 条第 1 項に定める株主総会の決議による承認を得ることなく本合併を行う。

第6条（効力発生日）

本合併がその効力を生ずる日（以下「効力発生日」という。）は、2025年4月1日とする。ただし、合併手続進行上の必要性その他の事由により必要な場合には、RST 及

び VGEN は協議の上これを変更することができる。

第 7 条 (財産及び権利義務の引継ぎ)

RST は、効力発生日において、効力発生日の前日における VGEN の全ての資産、負債及び権利義務の一切を承継する。

第 8 条 (合併契約条件の変更及び合併契約の解除)

本契約締結後効力発生日に至るまでの間において、天災地変その他の事由により、RST 又は VGEN の財政状態若しくは経営成績に重大な変動が生じた場合、本合併の実行に重大な支障となる事態が生じた場合、その他本契約の目的の達成が困難となった場合には、協議の上、本契約を変更し又は解除することができる。

第 9 条 (本契約の効力)

本契約は、次の各号のいずれかの場合には、その効力を失う。

- (1) 効力発生日の前日までに、第 5 条に定める本契約の承認が得られなかった場合
- (2) 効力発生日までに、本合併の実行のために必要となる関係官庁の承認等が得られなかった場合
- (3) 前条に従い本契約が解除された場合

第 10 条 (規定外条項)

本契約に規定のない事項又は本契約書の解釈に疑義が生じた事項については、RST 及び VGEN は協議の上、これを決定する。

(以下余白)

Top Secret

Top Secret

以上、本契約締結の証として、本書1通を作成し、RST及びVGENがそれぞれ記名押印の上、RSTが保有する。

の資産、負債

2025年1月30日

により、RST
の実行に重
を場合には、

東京都港区港南二丁目10番9号

RST 株式会社レスター
代表取締役副社長 朝香 友治



東京都港区港南二丁目10番9号

VGEN バイテックグリーンエナジー株式会社
代表取締役社長 二島 進



かった場合
認等が得ら

は、RST及

計 算 書 類

(第9期)

自 2023年 4月 1日
至 2024年 3月 31日

バイテックグリーンエナジー株式会社

貸 借 対 照 表

(2024年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	科 目	金 額
(資 産 の 部)		(負 債 の 部)	
流動資産	696,176,507	流動負債	450,837
現金及び預金	155,155,354	未払法人税等	390,400
短期貸付金	541,021,153	未 払 金	60,437
固定資産	3,206	固定負債	0
有形固定資産	0	負債合計	450,837
無形固定資産	0	(純 資 産 の 部)	
投資その他の資産	3,206	株主資本	695,728,876
繰延税金資産	3,206	資本金	10,000,000
資産合計	696,179,713	資本剰余金	316,626,349
		資本準備金	16,626,349
		その他資本剰余金	300,000,000
		利益剰余金	369,102,527
		利益準備金	60,873,651
		その他利益剰余金	308,228,876
		繰越利益剰余金	308,228,876
		純資産合計	695,728,876
		負債・純資産合計	696,179,713

損 益 計 算 書

自 2023年4月1日
至 2024年3月31日

(単位:円)

科 目	金 額
売 上 高	0
売 上 原 価	0
売 上 総 利 益	0
販売費及び一般管理費	267,767
営 業 利 益	△ 267,767
営 業 外 収 益	
受取利息及び配当金	843,778
営 業 外 費 用	0
経 常 利 益	576,011
特 別 利 益	0
税引前当期純利益	576,011
法人税、住民税及び事業税	
法 人 税 等 調 整 額	△ 3,206
当 期 純 利 益	430,622
	145,389