

Loeb Holding AG, Bern

Rückkauf eigener Namenaktien der Serien A und B sowie Inhaberpapierbeteiligungsscheine zum Festpreis zum Zweck der Kapitalherabsetzung

Der Verwaltungsrat der Loeb Holding AG, Spitalgasse 47-51, 3001 Bern, («Loeb»), hat am 19. Mai 2015 beschlossen,

- maximal 69'340 eigene Namenaktien der Serie A mit einem Nennwert von je CHF 0.60 (entsprechend 2.77% des Aktienkapitals und 1.34% des Aktien- und Partizipationskapitals und 7.93% der Stimmrechte), sowie
- maximal 18'066 eigene Namenaktien der Serie B mit einem Nennwert von je CHF 6.00 (entsprechend 7.23% des Aktienkapitals und 3.50% des Aktien- und Partizipationskapitals und 2.07% der Stimmrechte), und
- maximal 26'670 eigene Inhaberpapierbeteiligungsscheine mit einem Nennwert von je CHF 6.00 (entsprechend 10.00% des Partizipationskapitals und 5.16% des Aktien- und Partizipationskapitals) (zusammen die «Titel»), zum Festpreis zwecks Kapitalherabsetzung zurückzukaufen (das «Rückkaufangebot zum Festpreis»).

Übersteigt die Anzahl der angebotenen Titel die Anzahl der im Rahmen des Rückkaufangebotes zum Festpreis maximal zurückkaufenden Titel, wird Loeb die Annahmeerklärungen anteilmässig (pro rata) kürzen.

Weiter ist Loeb berechtigt, Inhaberpapierbeteiligungsscheine im Umfang von mehr als 10.00% des Partizipationskapitals bzw. 5.16% des Aktien- und Partizipationskapitals zurückzukaufen (maximal 30'000 Inhaberpapierbeteiligungsscheine entsprechend 11.25% des Partizipationskapitals bzw. 5.81% des Aktien- und Partizipationskapitals), sollten Namenaktien der Serie A im Umfang von weniger als 2.77% des Aktienkapitals bzw. 1.34% des Aktien- und Partizipationskapitals und/oder Namenaktien der Serie B im Umfang von weniger als 7.23% des Aktienkapitals bzw. 3.50% des Aktien- und Partizipationskapitals angeboten werden. Insgesamt dürfen die Rückkäufe zum Festpreis 10.00% des Aktien- und Partizipationskapitals nicht übersteigen.

Das aktuell im Handelsregister eingetragene Aktien- und Partizipationskapital von Loeb beträgt CHF 3'100'212 und ist aufgeteilt in ein Aktienkapital von CHF 1'500'000, eingeteilt in 693'400 Namenaktien der Serie A von je CHF 0.60 Nennwert und 180'660 Namenaktien der Serie B von je CHF 6.00 Nennwert und ein Partizipationskapital von CHF 1'600'212, eingeteilt in 266'702 Inhaberpapierbeteiligungsscheine von je CHF 6.00 Nennwert.

Der Verwaltungsrat von Loeb wird der nächsten Generalversammlung im Jahr 2016 eine Kapitalherabsetzung durch Vernichtung der unter diesem Rückkaufangebot zum Festpreis zurückgekauften Titel beantragen.

Das Rückkaufangebot zum Festpreis ist von der Beachtung der Bestimmungen über die öffentlichen Kaufangebote gestützt auf Ziff. 6.1 des Rundschreibens Nr. 1 der Übernahmekommission vom 27. Juni 2013 freigestellt.

Rückkaufpreis

Der Angebotspreis für die im Rahmen des Rückkaufangebotes zum Festpreis angebotenen Namenaktien der Serie A beträgt CHF 19.00, für Namenaktien der Serie B CHF 190.00 und CHF 190.00 für Inhaberpapierbeteiligungsscheine.

Der Rückkaufpreis unterliegt jeweils der eidgenössischen Verrechnungssteuer auf der Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert.

Dauer des Rückkaufs

Das Rückkaufangebot zum Festpreis ist gültig vom 11. Juni 2015 bis zum 24. Juni 2015, 17.00 Uhr MEZ.

Andienung

Die verkaufenden Aktionäre mit Namenaktien der Serie B und Partizipanten wenden sich an ihre Bank oder an die Zürcher Kantonalbank. Angediente Namenaktien der Serie B und Inhaberpapierbeteiligungsscheine werden durch die jeweilige Depotbank gesperrt und können nicht mehr gehandelt werden.

Die ELLAN Holding AG (Inhaberin der Namenaktien der Serie A) wird direkt durch Loeb informiert.

Publikation des Ergebnisses

Loeb wird das Ergebnis des Rückkaufangebotes zum Festpreis am 25. Juni 2015 nach 17.30 Uhr auf der Webseite von Loeb (www.loeb.ch/de/loeb-holding-ag/pressebereich.html) und durch Zustellung an zwei elektronische Medien bekannt geben, eingeschlossen eine allfällige Kürzung von Andienungen, falls diese das Rückkaufvolumen übersteigen.

Auszahlung des Nettopreises und Titellieferung

Die Auszahlung des Nettopreises (Rückkaufpreis abzüglich eidgenössische Verrechnungssteuer auf der Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert) sowie die Lieferung der Titel finden mit Valuta 29. Juni 2015 statt.

Beauftragte Bank

Loeb hat die Zürcher Kantonalbank mit der Durchführung des Rückkaufangebotes zum Festpreis beauftragt.

Steuern und Abgaben

Der Rückkauf eigener Titel zum Zweck der Kapitalherabsetzung wird sowohl bei der eidgenössischen Verrechnungssteuer wie auch bei den direkten Steuern als Teilliquidation der rückkaufenden Gesellschaft behandelt. Im Einzelnen ergeben sich für die verkaufenden Aktionäre und Partizipanten grundsätzlich folgende Konsequenzen:

1. Verrechnungssteuer
Die eidgenössische Verrechnungssteuer beträgt 35% der Differenz zwischen Rückkaufpreis der Titel und deren Nennwert. Die Steuer wird vom Rückkaufpreis durch die rückkaufende Gesellschaft beziehungsweise durch deren beauftragte Bank zuhanden der Eidgenössischen Steuerverwaltung abgezogen.

In der Schweiz domizilierte Personen sind zur Rückerstattung der Verrechnungssteuer berechtigt, wenn sie im Zeitpunkt der Rückgabe das Nutzungsrecht an den Titeln hatten (Art. 21 VStG) und die Erträge in ihrer Steuererklärung deklarierten beziehungsweise ordnungsgemäss als Ertrag verbuchten. Vorbehalten sind Fälle von Steuerumgehung gemäss Praxis der Eidgenössischen Steuerverwaltung. Im Ausland domizilierte Personen können die Steuer nach Massgabe allfälliger Doppelbesteuerungsabkommen zurückfordern.
2. Direkte Steuern
Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich auf die Besteuerung bei der direkten Bundessteuer. Die Praxis zu den Kantons- und Gemeindesteuern entspricht in der Regel jener der direkten Bundessteuer.
 - a. Im Privatvermögen gehaltene Titel: Bei einem Rückkauf der Titel durch die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert der Titel steuerbares Einkommen dar (Nennwertprinzip).
 - b. Im Geschäftsvermögen gehaltene Titel: Bei einem Rückkauf der Titel durch die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen Rückkaufpreis und Buchwert der Titel steuerbaren Ertrag beziehungsweise einen steuerlich abzugsfähigen Verlust dar (Buchwertprinzip). Bei Kapitalgesellschaften und Genossenschaften kann dieser Ertrag unter gewissen Voraussetzungen zum Teilungsabzug berechtigen.

Im Ausland domizilierte Personen werden gemäss der anwendbaren Gesetzgebung des jeweiligen Landes besteuert.

b. Im Geschäftsvermögen gehaltene Titel: Bei einem Rückkauf der Titel durch die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen Rückkaufpreis und Buchwert der Titel steuerbaren Ertrag beziehungsweise einen steuerlich abzugsfähigen Verlust dar (Buchwertprinzip). Bei Kapitalgesellschaften und Genossenschaften kann dieser Ertrag unter gewissen Voraussetzungen zum Teilungsabzug berechtigen.

Im Ausland domizilierte Personen werden gemäss der anwendbaren Gesetzgebung des jeweiligen Landes besteuert.

3. Gebühren und Abgaben

Der Rückkauf eigener Titel zum Zweck der Kapitalherabsetzung ist umsatzabgabefrei.

Nicht-öffentliche Informationen

Loeb bestätigt, dass sie über keine nicht-öffentlichen Informationen verfügt, die eine Entscheidung der Aktionäre oder Partizipanten massgeblich beeinflussen könnten.

Eigene Beteiligungsrechte

Per 08. Juni 2015 hielt Loeb:

- direkt oder indirekt 750 Inhaberpapierbeteiligungsscheine (0.28% des Partizipationskapitals).

Aktionäre mit mehr als 3% des Aktienkapitals oder der Stimmrechte

Nach Kenntnisstand von Loeb hielten per 08. Juni 2015 folgende wirtschaftliche Berechtigte mehr als 3% des Aktienkapitals oder der Stimmrechte:

ELLAN Holding AG, c/o Grossgläuser + Kerény Treuhand AG, Muri (indirekter Halter: Nicole Loeb-Furrer, Muri bei Bern)

693'400 Namenaktien der Serie A (27.74% des Aktienkapitals und 79.33% der Stimmrechte)

MALO AG, c/o Grossgläuser + Kerény Treuhand AG, Muri (indirekter Halter: Marc Loeb, Luzern)

66'410 Namenaktien der Serie B (26.56% des Aktienkapitals und 7.60% der Stimmrechte)

Anwendbares Recht und Gerichtsstand

Schweizer Recht. Ausschliesslicher Gerichtsstand ist Zürich.

Valorenummern / ISIN / Tickersymbole

Namenaktie Serie A Loeb Holding AG von CHF 0.60 Nennwert
204.548 / CH0002045489 / -

Namenaktie Serie B Loeb Holding AG von CHF 6.00 Nennwert
204.547 / CH0002045471 / -

Inhaberpapierbeteiligungsschein Loeb Holding AG von CHF 6.00 Nennwert
204.549 / CH0002045497 / LOEP

Diese Anzeige stellt keinen Emissionsprospekt im Sinne von Art. 652a beziehungsweise 1156 OR dar.

This offer is not being and will not be made, directly or indirectly, in the United States of America and/or to US persons and may be accepted only by Non-US persons and outside the United States of America. Accordingly, copies of this document and any related materials are not being, and may not be, sent or otherwise distributed in or into or from the United States of America, and persons receiving any such documents (including custodians, nominees and trustees) may not distribute or send them in, into or from the United States of America.