



2024年8月6日

各位

株式会社クリエイト・レストランツ・ホールディングス
代表取締役社長 川井 潤
(コード番号：3387 東証プライム)
問い合わせ先 取締役 CFO 大内 源太
電話 03-5488-8022

当社米国子会社による事業譲受に関するお知らせ

当社は、本日開催の取締役会において、当社の米国子会社である Create Restaurants NY Inc. の子会社である Create Restaurants DE LLC が、米国アリゾナ州において「ワイルドフラワー」ブランドで展開するベーカリーレストラン事業を Wildflower Bread Company LLC から譲り受けること（以下、「本件」という。）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. 事業譲受の理由

「ワイルドフラワー」は、米国アリゾナ州において州都フェニックスを中心に 16 店舗を展開し、30 年近くにわたり地域で愛され続けているベーカリーレストランです。朝食からディナータイムまでそれぞれの時間帯に応じてサンドイッチやサラダ、スープ、パスタ、パン、ケーキなどの幅広いメニューを提供し、お客様が日常使いされるレストランとして支持されております。

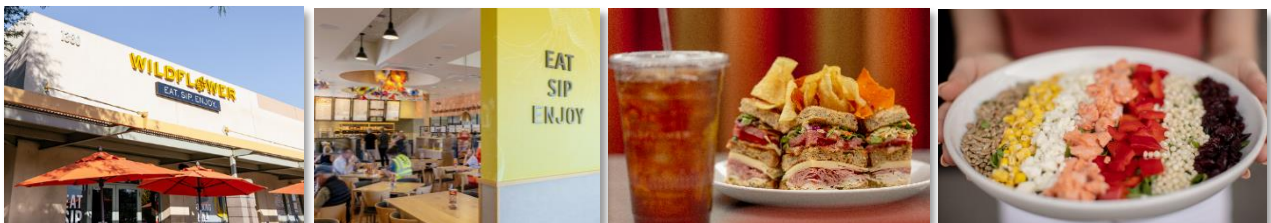
当社は、中期経営計画において「アフターコロナを見据えたポートフォリオの見直し」を第一の柱と定め、「日常」、「定番」、「地域密着」をキーワードに新たなポートフォリオの獲得を目指しておりますが、「ワイルドフラワー」の当社グループへの参加は、正にこの戦略に沿うものであります。

現在、海外においては、米国およびシンガポールを中心に約 50 店舗を展開しておりますが、特に、北米における M&A を通じた事業基盤拡大は当社の成長戦略の重要な柱のひとつと考えております。2019 年にカリフォルニア州を中心にイタリアンレストラン「イルフォルナイオ」を 19 店舗展開する Il Fornaio (America) LLC がグループ入りしておりますが、本件はそれに続いて北米での事業展開を加速するものであります。

2. 事業譲受の概要

(1) 譲受事業の内容

Wildflower Bread Company LLC が展開するベーカリーレストラン事業



(2) 譲受事業の業績

決算期	2023年12月期
売上高	43.9百万USドル
営業利益	2.8百万USドル

(3) 譲受事業の資産・負債の項目及び金額

譲受対象となる資産・負債は、主として営業債権、棚卸資産、店舗の建物及び建物附属設備等の資産、並びに営業債務等の負債ですが、金額は現時点では確定しておりません。今後開示すべき事項が発生した場合には、速やかにお知らせいたします。

(4) 事業譲受の相手先の概要

(1) 名 称	Wildflower Bread Company LLC	
(2) 所 在 地	8130 E. Cactus Rd., Suite 500, Scottsdale, AZ 85260	
(3) 代表者の役職・氏名	Founder & President : Louis Basile	
(4) 事 業 内 容	ベーカリーレストランの運営	
(5) 設 立 年 月 日	2012年6月21日(創業:1996年)	
(6) 純 資 産	5.3百万USドル	
(7) 総 資 産	28.4百万USドル	
(8) 大株主及び持株比率	WBC Holdings LLC 100%	
(9) 上 場 会 社 と 当 該 会 社 の 関 係	資 本 関 係	該当事項はありません
	人 的 関 係	該当事項はありません
	取 引 関 係	該当事項はありません
	関連当事者への該当状況	該当事項はありません

3. 譲受価額

(1) 事業譲受代金	28.2百万USドル(約40.9億円)
(2) アドバイザリー費用等(概算額)	0.5百万USドル(約0.7億円)

※1USドル=145円で換算しております。

4. 当社子会社の概要

(1) 名 称	Create Restaurants DE LLC
(2) 所 在 地	222 Ridgedale Avenue, Cedar Knolls, NJ 07929
(3) 代表者の役職・氏名	Executive Manager : 大野 仁之
(4) 事 業 内 容	飲食店の運営
(5) 資 本 金	2万USドル
(6) 設 立 年 月 日	2024年6月25日
(7) 大株主及び持株比率	Create Restaurants NY Inc. 100%

5. 日程

(1) 取締役会決議日	2024年8月6日
(2) 契約締結日	2024年8月6日(予定)
(3) 事業譲受期日	2024年9月3日(予定)

6. 会計処理の概要

本事業の事業譲受は、国際会計基準における企業結合に該当する見込みです。この処理に伴い正ののれんが発生する見込みではありますが、発生するのれんの金額は現時点では確定しておりません。今後開示すべき事項が発生した場合には、速やかにお知らせいたします。

7. 今後の見通し

当期(2025年2月期)の連結業績に与える影響につきましては、現在精査中であり、今後開示すべき事項が発生した場合には、速やかにお知らせいたします。

(参考)当期連結業績予想(2024年4月12日公表分)及び前期実績

(単位:百万円)

	売上収益	営業利益	税引前利益	当期利益	親会社の所有者に帰属する当期利益	(ご参考) 調整後 EBITDA (※)
当期連結業績予想 (2025年2月期)	153,000	9,300	8,700	7,000	6,100	26,200
前期連結実績 (2024年2月期)	145,759	7,075	6,632	5,608	5,041	25,583

※当社は、業績の有用な比較情報として、調整後 EBITDA を開示しており、計算式は以下のとおりです。

調整後 EBITDA = 営業利益 + その他の営業費用 - その他の営業収益 (協賛金収入を除く) + 減価償却費 + 非経常的費用項目
(株式取得に関するアドバイザー費用等)

以上