

Aktienrückkauf zum Zweck der Kapitalherabsetzung durch Ausgabe handelbarer Putoptionen

Die Gesellschaft bietet allen Aktionären die Möglichkeit, OZ Inhaberaktien zum Rückkauf anzubieten, wobei sie max. 18 000 Inhaberaktien zu einem Preis von Fr. 2 100 je Titel zurückkaufen wird. Das ausstehende Aktienkapital der OZ Holding beträgt CHF 4 650 000, eingeteilt in 465 000 Inhaberaktien im Nennwert von CHF 10. Der Generalversammlung vom 23. Februar 2000 wird beantragt, das Aktienkapital um CHF 150 000 zu reduzieren durch Vernichtung von 15 000 Inhaberaktien, welche die Gesellschaft im letzten Jahr zurückgekauft hat. Jeder der somit ausstehenden 450 000 OZ Inhaberaktien wird eine Putoption OZIP zugeteilt. 25 Optionen berechtigen zum Verkauf einer OZ Inhaberaktie zum Preis von Fr. 2 100. Die Optionen werden von der OZ Bankers AG für Rechnung der OZ Holding emittiert und an der Schweizer Börse SWX kotiert. Die Angaben zu den Optionen finden sich im Kotierungsinserat der OZ Bankers AG vom heutigen Datum.

Weder die OZ Holding noch die OZ Bankers AG verfügen über nicht-öffentliche Informationen, die die Entscheidung der Aktionäre massgeblich beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat der OZ Holding beantragt der ordentlichen Generalversammlung vom 23. Februar 2000 die Vernichtung der zurückgekauften Aktien und die entsprechende Herabsetzung des Aktienkapitals der Gesellschaft.

Zuteilung der Optionen

Die Zuteilung der Optionen erfolgt durch die SIS SegalInterSettle AG am 7. Februar 2000 (Ex-Tag). Ab 7. Februar 2000 werden die OZ Inhaberaktien ohne die Putoptionen gehandelt. Am gleichen Tag wird der Handel mit den Putoptionen aufgenommen. Aktionäre, welche ihre OZ Inhaberaktien nicht bei einer Bank in einem offenen Depot verwahren, müssen sich für die Zuteilung mit der OZ Bankers AG in Verbindung setzen.

Angebotsfrist

Die Optionen sind am 21. Februar 2000 bis 18.00 Uhr (Eintreffen) bei der OZ Bankers AG durch schriftliche Erklärung auszuüben.

Kaufpreis (Ausübungspreis) pro Inhaberaktie

Fr. 2 100 brutto, unter Abzug der Verrechnungssteuer (35% der Differenz zwischen Kaufpreis und Nominalwert), das heisst Fr. 1 368.50 netto.

Abwicklung

OZ Bankers AG, Churerstrasse 47, 8808 Pfäffikon SZ, Telefon 01 215 63 60, Telefax 01 215 63 90

Auszahlung des Kaufpreises und Titellieferung

Die Inhaberaktien und der Kaufpreis sind am 28. Februar 2000 liefer- und zahlbar.

Kostenregelung

Die Auszahlung des Kaufpreises erfolgt für die Einreicher spesenfrei.

Verrechnungssteuer

Die Steuerbehörden qualifizieren diesen Aktienrückkauf als Teilliquidation mit rückforderbarem Verrechnungssteueranspruch, sofern die gesetzlichen Voraussetzungen beim Verkäufer erfüllt sind. Danach wird dem Aktienverkäufer 35% der Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nominalwert abgezogen und direkt der Eidg. Steuerverwaltung abgeliefert. Der Rückforderungsanspruch hängt von der individuellen Rechtsstellung des Verkäufers ab.

Stempelsteuer

Der Rückkauf eigener Aktien zum Zweck der Kapitalherabsetzung ist nicht stempelsteuerpflichtig und löst deshalb keine Umsatzabgaben aus. Die Ausgabe, der Handel und die Ausübung der Putoption ist ebenfalls stempelsteuerfrei.

Direkte Bundessteuer

Beim Inhaberaktionär, der seine Aktien im **Privatvermögen** hält, bewirkt der Verkauf der Aktien an die OZ Holding auf Grund der Theorie der direkten Teilliquidation steuerbares Einkommen in der Höhe der Differenz zwischen Nominalwert und Rückkaufpreis.

Der Aktionär, der seine Aktien im **Geschäftsvermögen** hält, realisiert einen steuerbaren Gewinn in Höhe der Differenz zwischen Buchwert und Rückkaufpreis der Aktien (Buchwertprinzip).

Anwendbares Recht und Gerichtsstand

Das Angebot unterliegt schweizerischem Recht. Ausschliesslicher Gerichtsstand für dieses Angebot ist Freienbach.

Pfäffikon SZ, 2. Februar 2000

OZ Holding
Der Präsident des Verwaltungsrates:
Bernhard E. Flotron

Valorennummer Inhaberaktien: 184.045 / ISIN-Code: CH0001840450 Valorennummer Putoption: 1041.022 / ISIN-Code: CH001040220
--

OZ Holding

Churerstrasse 47, Postfach, CH-8808 Pfäffikon SZ
Telefon +41 1 215 63 00 Telefax +41 1 215 63 90
Internet www.ozholding.ch



Kotierungsinserat

OZ Put-Optionen auf OZ Inhaber (OZIP) EUROPEAN STYLE

Die OZ Bankers AG, Pfäffikon SZ, hat am 2. Februar 2000 auf Rechnung der OZ Holding, Pfäffikon SZ, 450 000 Optionen zum Verkauf von 18 000 Inhaberaktien der OZ Holding ausgegeben.

Die Kotierung dieser Optionen an der Schweizer Börse ist auf den 7. Februar 2000 bewilligt und wird während der ganzen Laufzeit aufrechterhalten werden. Die OZ Bankers AG ist Market Maker auf Reuters OZAA.

Angaben zu den Optionen

Valorennummer:	1041.022
ISIN-Code:	CH0010410220
Reuters-Symbol (RIC):	OZIP.S
Ausübungsart:	europäisch
Verbriefung der Optionen:	Globalurkunde auf Dauer
Ausübungstag:	21. Februar 2000, bis 18.00 Uhr
Ausübungsverhältnis:	Fünfundzwanzig Optionen berechtigen zum Verkauf von einer Inhaberaktie der OZ Holding, Pfäffikon SZ.
Ausübungspreis:	Fr. 2 100.– brutto (unter Abzug von 35% Verrechnungssteuer auf der Differenz zwischen Kaufpreis und Nominalwert, das heisst Fr. 1 368.50 netto)
Verwässerungsschutz:	vorhanden

Die obenstehenden Angaben sind eine gekürzte Fassung des vollständigen, für die Kotierung allein massgebenden Kotierungsprospektes in deutscher Sprache. Dieser kann bei der OZ Bankers AG, Churerstrasse 47, Postfach, 8808 Pfäffikon SZ, kostenlos bezogen werden.

Dieses Kotierungsinserat ist kein Emissionsprospekt im Sinne von Art. 652a bzw. 1156 OR.

Pfäffikon SZ, 2. Februar 2000

OZ Bankers AG

Churerstrasse 47, Postfach, CH-8808 Pfäffikon SZ
Telefon + 41 1 215 63 00 Telefax + 41 1 215 63 90
Internet www.ozbankers.ch

