

Aktienrückkauf zum Zweck der Kapitalherabsetzung durch Ausgabe handelbarer Putoptionen

Die Gesellschaft bietet allen Aktionären die Möglichkeit, OZ Inhaberaktien zum Rückkauf anzubieten, wobei sie max. 12'347 Inhaberaktien zu einem Preis von CHF 3'100 je Titel zurückkaufen wird.

Das ausstehende Kapital der OZ Holding beträgt CHF 4'321'470, eingeteilt in 432'147 Inhaberaktien im Nennwert von CHF 10. Jeder der ausstehenden 432'147 OZ Inhaberaktien wird eine Putoption OZIP zugeteilt. 35 Optionen berechtigen zum Verkauf einer OZ Inhaberaktie zum Preis von CHF 3'100. Die Optionen werden von der OZ Bankers AG für Rechnung der OZ Holding emittiert und an der SWX Swiss Exchange 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 nichtöffentliche Informationen, die die Entscheidung der Aktionäre massgeblich beeinflussen könnten. Der Verwaltungsrat der OZ Holding beantragt der ordentlichen Generalversammlung vom 21. Februar 2001 die Vernichtung der zurückgekauften Aktien und die entsprechende Herabsetzung des Aktienkapitals der Gesellschaft.

Zuteilung

Die Zuteilung der Option erfolgt durch die SIS SegalInterSettle AG am 5. Februar 2001 (Ex-Tag). Ab 5. Februar 2001 werden die OZ Inhaberaktien ohne die Put-Option gehandelt. Am 7. Februar 2001 wird der Handel mit den Putoptionen aufgenommen. Aktionäre, welche ihre OZ Inhaberaktien nicht bei der Bank in einem offenen Depot verwahren, müssen sich für die Zuteilung mit der OZ Bankers AG in Verbindung setzen.

Angebotsfrist

Die Optionen sind am 19. Februar 2001 bis 18.00 Uhr (Eintreffen) bei der OZ Bankers AG durch schriftliche Erklärung auszuüben.

Kaufpreis (Ausübungspreis) pro Inhaberaktie

CHF 3'100 brutto, unter Abzug der Verrechnungssteuer (35% der Differenz zwischen Kaufpreis und Nominalwert), das heisst CHF 2'018.50 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 26. Februar 2001 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. Demnach werden 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 sind 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 der 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 SZ.

Pfäffikon SZ, 5. Februar 2001

OZ Holding

Der Präsident des Verwaltungsrates
Bernhard E. Flotron

Valorennummer Inhaberaktien:	184.045 / ISIN-Code: CH0001840450
Valorennummer Putoption:	1187.535 / ISIN-Code: CH0011875355

OZ Holding
Churerstrasse 47
Postfach
CH-8808 Pfäffikon SZ

Telefon +41 1 215 63 00
Telefax +41 1 215 63 90
www.ozholding.ch