

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	2021年11月22日
【会社名】	ポラリス・ホールディングス株式会社
【英訳名】	Polaris Holdings Co., Ltd.
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 梅木 篤郎
【本店の所在の場所】	東京都千代田区岩本町一丁目12番3号
【電話番号】	03(5822)3010（代）
【事務連絡者氏名】	取締役 兼 最高財務責任者 細野 敏
【最寄りの連絡場所】	東京都千代田区岩本町一丁目12番3号
【電話番号】	03(5822)3010（代）
【事務連絡者氏名】	取締役 兼 最高財務責任者 細野 敏
【届出の対象とした募集有価証券の種類】	株式及び新株予約権証券
【届出の対象とした募集金額】	(株式) その他の者に対する割当 2,799,945,000円 (2021年第1回新株予約権) その他の者に対する割当 0円 新株予約権の払込金額の総額に新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の合計額を合算した金額 2,799,945,000円 (2021年第2回新株予約権) その他の者に対する割当 0円 新株予約権の払込金額の総額に新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の合計額を合算した金額 326,808,600円 (注) 上記金額は、本有価証券届出書提出日現在における見込額です。行使価額が調整された場合には、新株予約権の払込金額の総額に新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の合計額を合算した金額は増加又は減少します。また、新株予約権の権利行使期間内に行使が行われない場合及び当社が取得した新株予約権を消却した場合には、新株予約権の払込金額の総額に新株予約権の行使に際して出資される財産の価額の合計額を合算した金額は減少します。
【安定操作に関する事項】	該当事項はありません。
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 (東京都中央区日本橋兜町2番1号)

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

2021年11月19日開催の当社臨時株主総会において、当社普通株式、2021年第1回新株予約権及び2021年第2回新株予約権の発行等が承認可決されたこと、並びに、2021年11月22日付で金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づく臨時報告書を提出したことに伴い、2021年10月15日付で提出した有価証券届出書及び2021年11月11日付で提出した有価証券届出書の訂正届出書について、これらに関連する事項を訂正するために、有価証券届出書の訂正届出書を提出するものであります。

2【訂正事項】

第一部 証券情報

第1 募集要項

- 1 新規発行株式
- 4 新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）
 - (1) 募集の条件
- 5 新規発行新株予約権証券（2021年第2回新株予約権）
 - (1) 募集の条件

第3 第三者割当の場合の特記事項

- 3 発行条件に関する事項
- 6 大規模な第三者割当の必要性

第三部 追完情報

- 1 事業等のリスクについて
- 2 臨時報告書の提出

3【訂正箇所】

訂正箇所は_____を付して表示しております。

第一部【証券情報】

第1【募集要項】

1【新規発行株式】

（訂正前）

（前略）

（注）1．上記普通株式（以下「本株式」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、2021年11月19日開催の臨時株主総会（以下「本臨時株主総会」といいます。）において、本株式の発行及び2021年10月15日開催の当社取締役会にて本株式の発行と併せて決議した2021年第1回新株予約権（「4 新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）（1）募集の条件」の注記において定義します。）の発行に関する議案について承認を受けることなどが条件となります。

（後略）

（訂正後）

（前略）

（注）1．上記普通株式（以下「本株式」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、2021年11月19日開催の臨時株主総会（以下「本臨時株主総会」といいます。）において、本株式の発行及び2021年10月15日開催の当社取締役会にて本株式の発行と併せて決議した2021年第1回新株予約権（「4 新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）（1）募集の条件」の注記において定義します。）の発行に関する議案について承認を受けることなどを条件としておりましたが、本臨時株主総会において、かかる承認を受けております。

（後略）

4【新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）】

（1）【募集の条件】

（訂正前）

（前略）

（注）1．2021年第1回新株予約権（以下「2021年第1回新株予約権」といい、個別に又は2021年第2回新株予約権（「5 新規発行新株予約権証券（2021年第2回新株予約権）（1）募集の条件」の注記において定義します。）と総称して「本新株予約権」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、本臨時株主総会において、本株式の発行及び2021年第1回新株予約権の発行に関する議案について承認を受けることなどが条件となります。なお、2021年第1回新株予約権の発行は、有利発行（2021年第1回新株予約権の払込金額がこれを引き受けるものに特に有利な金額であることをいいます。）に該当すると判断し、本臨時株主総会において、有利発行の承認（特別決議）（当該承認は、当該発行による大規模希薄化に対する株主の意思確認を兼ねるものとし、また、2021年第1回新株予約権の割当先に当社取締役である梅木篤郎、細野敏、マルコム・エフ・マククリーン4世、増山太郎及び橋本龍太郎が含まれ、当該取締役に割り当てる2021年第1回新株予約権が会社法第361条に定める報酬等に該当する場合には、会社法第361条第1項第4号により株主総会の普通決議による承認が必要となること、当該取締役に割り当てる2021年第1回新株予約権が会社法第361条に定める報酬等に該当する可能性を否定できないため、当該有利発行の承認は、会社法第361条第1項第4号の承認が必要と解釈された場合に備えて、当該承認に係る決議を兼ねるものとし、）を得ることといたしました。

（後略）

（訂正後）

（前略）

（注）1．2021年第1回新株予約権（以下「2021年第1回新株予約権」といい、個別に又は2021年第2回新株予約権（「5 新規発行新株予約権証券（2021年第2回新株予約権）（1）募集の条件」の注記において定義します。）と総称して「本新株予約権」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、本臨時株主総会において、本株式の発行及び2021年第1回新株予約権の発行に関する議案について承認を受けることなどを条件としておりましたが、本臨時株主総会において、かかる承認を受けております。なお、2021年第1回新株予約権の発行は、有利発行（2021年第1回新株予約権の払込金額がこれを引き受けるものに特に有利な金額であることをいいます。）に該当すると判断し、本臨時株主総会において、有利発行の承認（特別決議）（当該承認は、当該発行による大規模希薄化に対する株主の意思確認を兼ねるものとし、また、2021年第1回新株予約権の割当先に当社取締役である梅木篤郎、細野敏、マルコム・エフ・マククリーン4世、増山太郎及び橋本龍太郎が含まれ、当該取締役に割り当てる2021年第1回新株予約権が会社法第361条に定める報酬等に該当する場合には、会社法第361条第1項第4号により株主総会の普通決議による承認が必要となる場合、当該取締役に割り当てる2021年第1回新株予約権が会社法第361条に定める報酬等に該当する可能性を否定できないため、当該有利発行の承認は、会社法第361条第1項第4号の承認が必要と解釈された場合に備えて、当該承認に係る決議を兼ねるものとし、）を得ております。

（後略）

5【新規発行新株予約権証券（2021年第2回新株予約権）】

（1）【募集の条件】

（訂正前）

（前略）

（注）1．2021年第2回新株予約権（以下「2021年第2回新株予約権」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、本臨時株主総会において、2021年第2回新株予約権の発行に関する議案について承認を受けることなどが条件となります。なお、2021年第2回新株予約権の発行は、有利発行（2021年第2回新株予約権の払込金額がこれを引き受けるものに特に有利な金額であることをいいます。）に該当すると判断し、本臨時株主総会において、有利発行の承認（特別決議）（当該承認は、当該発行による大規模希薄化に対する株主の意思確認を兼ねるものとし、）を得ることといたしました。

（後略）

（訂正後）

（前略）

（注）1．2021年第2回新株予約権（以下「2021年第2回新株予約権」といいます。）は、2021年10月15日開催の当社取締役会にて発行を決議しております。その発行については、本臨時株主総会において、2021年第2回新株予約権の発行に関する議案について承認を受けることなどを条件としておりましたが、本臨時株主総会において、かかる承認を受けております。なお、2021年第2回新株予約権の発行は、有利発行（2021年第2回新株予約権の払込金額がこれを引き受けるものに特に有利な金額であることをいいます。）に該当すると判断し、本臨時株主総会において、有利発行の承認（特別決議）（当該承認は、当該発行による大規模希薄化に対する株主の意思確認を兼ねるものとし、）を得ております。

（後略）

第3【第三者割当の場合の特記事項】

3【発行条件に関する事項】

（訂正前）

(1) 払込金額の算定根拠及び発行条件の合理性に関する考え方

（中略）

本新株予約権

（中略）

当社は、当該算定機関が上記前提条件をもとに算定した評価額（2021年第1回新株予約権：19円、2021年第2回新株予約権19円）も参考に検討した上で、割当予定先との間での協議を経て、2021年第1回新株予約権及び2021年第2回新株予約権1個当たりの払込金額を無償と決定しました。本新株予約権は、評価額に関わらず無償での発行となるため、上記のとおり評価額は少額であるものの、会社法第239条第2項第1号に規定される割当予定先にとって特に有利な条件に該当することから、本臨時株主総会における特別決議にて株主の皆様のご承認を得ることを予定しております。当社は現在、「4 新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）（2）新株予約権の内容等（注）4．本第三者割当により資金の調達をしようとする理由（1）資金調達の目的」に記載のとおり、大規模な資本増強が必要な状況にあります。当社としては、本資金調達によって、当社の運営に寄与するものと判断しており、株主の皆様のご理解が得られるものと判断いたしました。

（後略）

（訂正後）

(1) 払込金額の算定根拠及び発行条件の合理性に関する考え方

（中略）

本新株予約権

（中略）

当社は、当該算定機関が上記前提条件をもとに算定した評価額（2021年第1回新株予約権：19円、2021年第2回新株予約権19円）も参考に検討した上で、割当予定先との間での協議を経て、2021年第1回新株予約権及び2021年第2回新株予約権1個当たりの払込金額を無償と決定しました。本新株予約権は、評価額に関わらず無償での発行となるため、上記のとおり評価額は少額であるものの、会社法第239条第2項第1号に規定される割当予定先にとって特に有利な条件に該当することから、本臨時株主総会における特別決議にて株主の皆様のご承認を得ております。当社は現在、「4 新規発行新株予約権証券（2021年第1回新株予約権）（2）新株予約権の内容等（注）4．本第三者割当により資金の調達をしようとする理由（1）資金調達の目的」に記載のとおり、大規模な資本増強が必要な状況にあります。当社としては、本資金調達によって、当社の運営に寄与するものと判断しており、株主の皆様のご理解が得られるものと判断いたしました。

（後略）

6【大規模な第三者割当の必要性】

（訂正前）

（前略）

(3) 大規模な第三者割当を行うことについての判断の過程

本第三者割当により発行される本株式及び本新株予約権が全て行使された場合に交付される株式数を合算した株式数68,915,100株に係る議決権数は689,151個となり、当社の総議決権数590,101個（2021年9月30日現在）に占める割合が116.8%と25%以上となることから、「企業内容等の開示に関する内閣府令 第2号様式 記載上の注意（23-6）」に規定する大規模な第三者割当に該当します。本第三者割当は、東証有価証券上場規程第432条に基づき、経営者から一定程度独立した者による当該割当の必要性及び相当性に関する意見の入手又は当該割当に係る株主総会決議などによる株主の意思確認手続のいずれかが必要となります。そこで、当社は、本臨時株主総会に付議する本第三者割当の必要性及び相当性をそれぞれご説明した上で、本株式第三者割当については普通決議、本新株予約権の割当については有利発行の承認を兼ねるため特別決議により承認されることをもって、株主の皆様
の意思確認手続を行う予定です。

（後略）

（訂正後）

（前略）

(3) 大規模な第三者割当を行うことについての判断の過程

本第三者割当により発行される本株式及び本新株予約権が全て行使された場合に交付される株式数を合算した株式数68,915,100株に係る議決権数は689,151個となり、当社の総議決権数590,101個（2021年9月30日現在）に占める割合が116.8%と25%以上となることから、「企業内容等の開示に関する内閣府令 第2号様式 記載上の注意（23-6）」に規定する大規模な第三者割当に該当します。本第三者割当は、東証有価証券上場規程第432条に基づき、経営者から一定程度独立した者による当該割当の必要性及び相当性に関する意見の入手又は当該割当に係る株主総会決議などによる株主の意思確認手続のいずれかが必要となります。そこで、当社は、本臨時株主総会に付議する本第三者割当の必要性及び相当性をそれぞれご説明した上で、本株式第三者割当については普通決議、本新株予約権の割当については有利発行の承認を兼ねるため特別決議により承認されることをもって、株主の皆様
の意思確認手続を行いました。

（後略）

第三部【追完情報】

（訂正前）

1 事業等のリスクについて

後記「第四部 組込情報」に掲げた有価証券報告書及び四半期報告書（以下「有価証券報告書等」といいます。）に記載された「事業等のリスク」について、当該有価証券報告書等の提出日以後、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月11日）までの間に生じた変更その他の事由はありません。

また、当該有価証券報告書等に記載されている将来に関する事項は、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月11日）現在においても変更の必要はないものと判断しております。なお、当該将来に関する事項については、その達成を保証するものではありません。

2 臨時報告書の提出

後記「第四部 組込情報」に記載の有価証券報告書（第147期）の提出日（2021年6月29日）以後、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月11日）までの間において、以下の臨時報告書を関東財務局長に提出しております。

（2021年6月30日提出の臨時報告書）

（後略）

（訂正後）

1 事業等のリスクについて

後記「第四部 組込情報」に掲げた有価証券報告書及び四半期報告書（以下「有価証券報告書等」といいます。）に記載された「事業等のリスク」について、当該有価証券報告書等の提出日以後、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月22日）までの間に生じた変更その他の事由はありません。

また、当該有価証券報告書等に記載されている将来に関する事項は、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月22日）現在においても変更の必要はないものと判断しております。なお、当該将来に関する事項については、その達成を保証するものではありません。

2 臨時報告書の提出

後記「第四部 組込情報」に記載の有価証券報告書（第147期）の提出日（2021年6月29日）以後、本有価証券届出書の訂正届出書提出日（2021年11月22日）までの間において、以下の臨時報告書を関東財務局長に提出しております。

（2021年6月30日提出の臨時報告書）

（中略）

（2021年11月22日提出の臨時報告書）

（1）提出理由

2021年11月19日開催の当社臨時株主総会において、決議事項が決議されましたので、金融商品取引法第24条の5第4項及び企業内容等の開示に関する内閣府令第19条第2項第9号の2の規定に基づき、本臨時報告書を提出するものであります。

（2）報告内容

（1）当該株主総会が開催された年月日

2021年11月19日

（2）当該決議事項の内容

第1号議案 第三者割当による募集株式の発行の件

第三者割当により募集株式の発行を行うものであります。

第2号議案 第三者割当によるポラリス・ホールディングス株式会社2021年第1回新株予約権の発行の件

第三者割当によりポラリス・ホールディングス株式会社2021年第1回新株予約権の発行を行うものであります。

第3号議案 第三者割当によるポラリス・ホールディングス株式会社2021年第2回新株予約権の発行の件

第三者割当によりポラリス・ホールディングス株式会社2021年第2回新株予約権の発行を行うものであります。

(3) 当該決議事項に対する賛成、反対及び棄権の意思の表示に係る議決権の数、当該決議事項が可決されるための要件並びに当該決議の結果

決議事項	賛成(個)	反対(個)	棄権(個)	可決要件	決議の結果及び賛成割合(%)
第1号議案	487,028	1,946	-	(注)1	可決 99.60
第2号議案	486,972	2,003	-	(注)2	可決 99.59
第3号議案	486,953	2,022	-	(注)2	可決 99.58

(注) 1. 出席した議決権を行使することができる株主の議決権の過半数の賛成による。

2. 議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上を有する株主の出席及び出席した当該株主の議決権の3分の2以上の賛成による。

(4) 議決権の数に株主総会に出席した株主の議決権の数の一部を加算しなかった理由

本株主総会前日までの事前行使分及び当日出席の一部の株主から各議案の賛否に関して確認できた議決権の集計により各決議事項が可決されるための要件を満たし、会社法に則って決議が成立したため、本株主総会当日出席の株主のうち、賛成、反対及び棄権の確認ができていない一部の議決権の数は加算していません。