

Rückkauf eigener Aktien zum Festpreis zum Zweck der Kapitalherabsetzung

Ypsomed Holding AG, Burgdorf

Der Verwaltungsrat der Ypsomed Holding AG, Brunnmattstrasse 6, 3400 Burgdorf, Schweiz ("Ypsomed" oder die "Gesellschaft"), hat beschlossen, eigene Namenaktien im Gesamtumfang von maximal CHF 150 Mio. zum Fixpreis von CHF 300.00 pro Aktie zurückzukaufen. Um allen Aktionären einen anteilmässigen Verkauf zu ermöglichen, hat Ypsomed mit ihrem Hauptaktionär, Dr. h.c. Willy Michel, vorab einen festen Rückkauf im Umfang von CHF 100 Mio. vereinbart, was dessen Aktienbeteiligung an der Gesellschaft von rund zwei Drittel entspricht. Hiermit unterbreitet Ypsomed das öffentliche Angebot zum Rückkauf von maximal 166'667 eigener Namenaktien bzw. bis zu einem maximalen Volumen von CHF 50 Mio. (das "Rückkaufangebot").

Das Rückkaufangebot entspricht maximal 1.22% des derzeit im Handelsregister eingetragenen Aktienkapitals und der Stimmrechte von Ypsomed (das heute im Handelsregister eingetragene Aktienkapital beträgt CHF 193'143'806.85 und ist eingeteilt in 13'649'739 Namenaktien von je CHF 14.15 Nennwert).

Der Verwaltungsrat beabsichtigt die Vernichtung der unter dem Rückkaufangebot zurückgekauften Namenaktien.

Das Rückkaufangebot ist von der Anwendung der ordentlichen Bestimmungen des Übernahmerechts gestützt auf Kap. 6.1 des Rundschreibens Nr. 1 der Übernahmekommission vom 27. Juni 2013 (Stand 1. Januar 2016) freigestellt.

Die Namenaktien von Ypsomed sind gemäss Swiss Reporting Standard der SIX Swiss Exchange kotiert.

Rückkaufpreis

Der Rückkaufpreis für die im Rahmen des Rückkaufangebots angebotenen Namenaktien beträgt CHF 300.00 netto ("Nettorückkaufpreis").

Dauer des Rückkaufangebots

Das Rückkaufangebot ist gültig vom 3. März 2026 bis zum 17. März 2026, 12.00 Uhr MEZ.

Andienung und Sperrung

Aktionäre, welche am Rückkaufangebot teilnehmen wollen, werden gebeten, gemäss den Instruktionen der Depotbank zu verfahren. Angediente Namenaktien werden durch die jeweilige Depotbank gesperrt und können nicht mehr gehandelt werden.

Publikation des Ergebnisses

Die Gesellschaft wird das Ergebnis des Rückkaufangebots am 18. März 2026, vor Börseneröffnung, mittels Ad hoc-Mitteilung, auf ihrer Website <https://www.ypsomed.com/de/medien> veröffentlichen und mittels Zustellung in elektronischer Form an die wichtigsten Informationsdienstleister und die Übernahmekommission bekannt geben, eingeschlossen eine allfällige Kürzung von Andienungen, falls diese das Rückkaufvolumen übersteigen.

Auszahlung des Nettorückkaufpreises und Titellieferung

Die Auszahlung des Nettorückkaufpreises sowie die Lieferung der angebotenen Namenaktien finden mit Valuta 20. März 2026 statt.

Nichtöffentliche Informationen

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

Eigenbestand

Per 27. Februar 2026 hielt Ypsomed direkt und indirekt 2'787 Namenaktien. Dies entspricht 0.02% des heute im Handelsregister eingetragenen Aktienkapitals und der Stimmrechte. Im Übrigen hat Ypsomed mit ihrem Hauptaktionär, Dr. h.c. Willy Michel, am 27. Februar 2026 den Rückkauf von 333'333 Namenaktien, entsprechend 2.44% des Kapitals und der Stimmrechte, vereinbart.

Aktionäre mit mehr als 3% der Stimmrechte

Gemäss den bis zum 27. Februar 2026 publizierten Meldungen halten folgende Aktionäre 3% oder mehr der Stimmrechte von Ypsomed (Berechnungsbasis: heute im Handelsregister eingetragenes Aktienkapital):

- Aktionärsgruppe "Familie Michel", bestehend aus
Dr. h.c. Willy Michel, Simon Michel, Serge Michel und Lavinia Camilla Nussio 71.54% gemeldet am 31. März 2025

Im Rahmen des am 27. Februar 2026 mit Dr. h.c. Willy Michel vereinbarten Aktienrückkauf hat sich Dr. h.c. Michel verpflichtet, im Rahmen des öffentlichen Rückkaufangebots keine Namenaktien anzudienen.

Steuern und Abgaben

Der Rückkauf eigener Namenaktien 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 nachstehende Steuerfolgen:

1. Eidgenössische Verrechnungssteuer

Der Rückkauf eigener Namenaktien erfolgt vollumfänglich zu Lasten der von der ESTV bestätigten Kapitaleinlagereserven. Entsprechend unterliegen die Rückkäufe eigener Namenaktien nicht der eidgenössischen Verrechnungssteuer von 35%.

2. Direkte Steuern

Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich auf die Besteuerung der Aktionäre mit Steuerdomizil in der Schweiz bei der direkten Bundessteuer. Die Praxis zu den Kantons- und Gemeindesteuern entspricht in der Regel jener der direkten Bundessteuer.

a) Im Privatvermögen gehaltene Namenaktien:

Da der Rückkauf von eigenen Namenaktien zulasten der von der ESTV bestätigten Kapitaleinlagereserven erfolgt, stellt die Differenz zwischen dem Rückkaufspreis der Namenaktien und deren Nominalwert kein steuerbares Einkommen dar (Kapitaleinlageprinzip).

b) Im Geschäftsvermögen gehaltene Namenaktien:

Bei einer Rückgabe der Namenaktien an die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen dem Rückkaufspreis und dem Buchwert der Namenaktien steuerbaren Gewinn oder steuerlich abzugsfähigen Verlust (Buchwertprinzip) dar, ausser der Beteiligungsabzug kommt zur Anwendung.

Aktionäre mit Steuerdomizil im Ausland werden gemäss der Gesetzgebung des entsprechenden Landes besteuert.

Diese Ausführungen stellen keine umfassende Darstellung möglicher Steuerfolgen und keine Steuerberatung dar. Aktionären wird geraten, ihren eigenen Steuerberater hinsichtlich der steuerlichen Folgen einer Teilnahme am Rückkaufangebot zu konsultieren.

3. Gebühren und Abgaben

Der Rückkauf eigener Namenaktien zum Zweck der Kapitalherabsetzung ist für den andienenden Aktionär umsatzabgabefrei.

Beauftragte Bank

Ypsomed hat UBS AG mit der Durchführung des Rückkaufangebots beauftragt.

Anwendbares Recht / Gerichtsstand

Schweizerisches Recht / Ausschliesslicher Gerichtsstand ist Zürich.

Valorenummer, ISIN und Tickersymbol

Namenaktien Ypsomed Holding AG
von CHF 14.15 Nennwert

1.939.699 CH0019396990 YPSN

Ort und Datum

Burgdorf, 2. März 2026

Dieses Inserat stellt keinen Prospekt im Sinne des Bundesgesetzes über die Finanzdienstleistungen (FIDLEG) dar.

This offer is not made in the United States of America and/or to U.S. persons and may be accepted only by Non-U.S. persons and outside the United States of America. Offering materials with respect to this offer must not be distributed in or sent to the United States of America and must not be used for the purpose of solicitation of an offer to purchase or sell any securities in the United States of America.

