

Rückkauf eigener Aktien zum Zweck der Kapitalherabsetzung

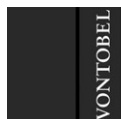
Die mobilezone holding ag, Regensdorf («mobilezone»), bietet ihren Aktionären mittels Ausgabe von Put-Optionen die Möglichkeit, ihre Inhaberaktien mobilezone zum Rückkauf anzubieten, wobei sie maximal 1'870'100 Aktien zu einem Preis von CHF 6.81 je Inhaberaktie zurückkaufen wird. Das ausstehende Aktienkapital der mobilezone beträgt CHF 391'783.44, eingeteilt in 39'178'344 Inhaberaktien von je CHF 0.01 Nennwert. Davon wurden 1'776'326 Inhaberaktien im Jahr 2004 bereits zurückgekauft. Den sich aktuell im Publikum befindenden 37'402'018 Inhaberaktien mobilezone wird je eine Put-Option zugeteilt. Der Verwaltungsrat der mobilezone beabsichtigt, der nächsten ordentlichen Generalversammlung vom 14. April 2005 eine Kapitalherabsetzung in der Höhe von beiden Rückkaufvolumen zu beantragen.

Emittentin	mobilezone holding ag, Regensdorf			
Zuteilung und Form	1 Put-Option auf 1 Inhaberaktie mobilezone. Es gelangen somit insgesamt 37'402'018 Put-Optionen zur Ausgabe, die frei übertragbar sind.			
Stichtag	Die Zuteilung der Put-Optionen erfolgt am 11. März 2005 nach Börsenschluss. Die Inhaberaktien mobilezone werden an der SWX Swiss Exchange ab dem 14. März 2005 ex Put-Optionen gehandelt.			
Ausübungsverhältnis	Je 20 Put-Optionen berechtigen zum Verkauf von 1 Inhaberaktie mobilezone von CHF 0.01 Nennwert an mobilezone.			
Ausübungsfrist	Vom 14. bis zum 31. März 2005, 12.00 Uhr (MEZ). Nicht innerhalb der Ausübungsfrist ausgeübte Put-Optionen und die mit ihnen verbundenen Rechte verfallen entschädigungslos.			
Ausübungspreis (Rückkaufpreis)	CHF 6.81 brutto je Inhaberaktie mobilezone, unter Abzug der eidg. Verrechnungssteuer von 35% auf der Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert der Inhaberaktie mobilezone, d.h. CHF 4.43 netto je Inhaberaktie mobilezone.			
Auszahlung des Rückkaufpreises	Die Auszahlung des Netto-Rückkaufpreises erfolgt am 5. April 2005 gegen Lieferung der entsprechenden Anzahl Inhaberaktien mobilezone und Put-Optionen.			
Kotierung	Die Kotierung der Put-Optionen an der SWX Swiss Exchange ist auf den 14. März 2005 beantragt und bewilligt worden. Die Put-Optionen werden vom 14. bis und mit 30. März 2005 an der SWX Swiss Exchange gehandelt.			
Verbriefung	Mittels Globalzertifikat auf Dauer			
Kosten	Die Zuteilung und die Ausübung der Put-Optionen, die bei Banken in der Schweiz deponiert sind, erfolgt spesenfrei.			
Beauftragte Bank	mobilezone hat die Bank Vontobel AG, Zürich mit dem Aktienrückkauf beauftragt.			
Steuern	<p>Der Rückkauf eigener Aktien mittels Put-Option 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 – unabhängig von der späteren Verwendung der angelegten Aktien durch mobilezone – folgende Konsequenzen:</p> <p><i>1. Verrechnungssteuer</i></p> <p>Die eidgenössische Verrechnungssteuer beträgt 35% auf der Differenz zwischen Rückkaufpreis der Aktien und deren Nennwert. Die Steuer wird vom Rückkaufpreis durch die rückkaufende Gesellschaft bzw. durch deren beauftragte Bank zuhanden der Eidgenössischen Steuerverwaltung abgezogen.</p> <p>In der Schweiz domizilierte Personen sind zur Rückerstattung der Verrechnungssteuer berechtigt, wenn sie im Zeitpunkt der Rückgabe das Nutzungsrecht an den Aktien hatten (Art. 21 Abs. 1 Bst. a VStG). Im Ausland domizilierte Personen können die Steuer nach Massgabe allfälliger Doppelbesteuerungsabkommen zurückfordern.</p> <p><i>2. Direkte Steuern</i></p> <p>Die nachfolgenden Ausführungen beziehen sich auf die Besteuerung bei der direkten Bundessteuer. Die Praxis zu den Kantons- und Gemeindesteuern entspricht in der Regel jener der direkten Bundessteuer.</p> <p>a. Im Privatvermögen gehaltene Put-Optionen und Inhaberaktien:</p> <p>Die Zuteilung und ein allfälliger Erlös aus dem Verkauf der Put-Optionen unterliegen nicht der direkten Bundessteuer.</p> <p>Bei einem Rückkauf der Aktien durch die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen Rückkaufpreis und Nennwert der Aktien steuerbares Einkommen dar.</p> <p>b. Im Geschäftsvermögen gehaltene Aktien:</p> <p>Ein Kapitalgewinn aus einem Verkauf der Put-Optionen unterliegt der Einkommens- bzw. Gewinnsteuer.</p> <p>Bei einem Rückkauf der Aktien durch die Gesellschaft stellt die Differenz zwischen Rückkaufpreis und Buchwert der Aktien steuerbaren Gewinn dar (Buchwertprinzip).</p> <p><i>3. Gebühren und Abgaben</i></p> <p>Die Ausgabe, der Handel und die Ausübung der Put-Optionen ist umsatzabgabefrei. Der Rückkauf eigener Aktien zum Zweck der Kapitalherabsetzung ist umsatzabgabefrei (es ist jedoch die Börsengebühr SWX inkl. Zusatzabgabe EBK von 0.01% geschuldet).</p> <p>Die umschriebenen Steuerfolgen treten grundsätzlich unabhängig von der Verwendung der angelegten Aktien durch die Gesellschaft ein. In Einzelfällen können sich aus dem Umstand, dass die von mobilezone erworbenen Aktien wider Erwarten nicht zwecks Kapitalherabsetzung annulliert werden, steuerliche Besonderheiten ergeben. Personen, die den Beteiligungsabzug geltend machen wollen, werden darauf hingewiesen, dass die zuständigen Steuerbehörden den Beteiligungsabzug allenfalls nur zulassen, wenn das Aktienkapital effektiv im entsprechenden Umfang herabgesetzt wird.</p>			
Nichtöffentliche Informationen	Im Sinne der geltenden Bestimmungen bestätigt mobilezone, dass sie über keine nichtöffentlichen Informationen verfügt, die die Entscheidung der Aktionäre massgeblich beeinflussen könnten.			
Beteiligung mobilezone am eigenen Kapital	mobilezone hält zum Zeitpunkt der Publikation des Inserates 1'776'326 Inhaberaktien, die zur Vernichtung zurückgekauft wurden.			
Aktionäre mit mehr als 5% der Stimmen	Anzahl Titel	Titelkategorie	Beteiligung in % des Kapitals	Beteiligung in % der Stimmen
	Lehmann Holding AG, Schaffhausen und Hans Ulrich Lehmann, Glattfelden 8'433'000	Inhaberaktien	21.5 %	21.5 %
	Rudolf Baer, Watt und B&B Beratungs AG, Regensdorf 3'155'000	Inhaberaktien	8.1 %	8.1 %
	Schroders plc, London, UK 3'706'146	Inhaberaktien	9.5 %	9.5 %
	Erich Traber, Muntelier 1'970'000	Inhaberaktien	5.0 %	5.0 %
	Asialand Holding Corp., Tortola, British Virgin Islands 1'940'000	Inhaberaktien	5.0 %	5.0 %
Verkaufsrestriktionen	U.S.A. / US Persons			
Anwendbares Recht / Gerichtsstand	Schweizer Recht / Zürich			
Valorennummern / ISIN / Tickersymbole	Inhaberaktie mobilezone von CHF 0.01 Nennwert 1'258'340 / CH0012583404 / MOB Put-Option mobilezone 14. bis 31. März 2005 2'077'877 / CH0020778772 / MOBPU			

Diese Transaktion ist im Sinne des Kotierungsreglementes der SWX Swiss Exchange nicht prospektpflichtig. Dieses Angebots- und Kotierungsinserat stellt keinen Emissionsprospekt im Sinne von Art. 652a respektive 1156 OR dar.

Lead-Manager: Bank Vontobel AG

Zürich, 12. März 2005



Vontobel Investment Banking