Closing Memorandum

für den

**Aktienkaufvertrag** vom 1. Dezember 2019

zwischen

**Heinrich Muster**, Im Dorf 24, 7000 Waldorf

**Andrea Muster**, Im Dorf 24, 7000 Waldorf

**Rolf Schweizer**, Rütistrasse 9, 7000 Waldorf

(zusammen die «Verkäufer»)

und

**HM Management AG**, Buckstrasse 66, 7700 Estikon

(die «Käuferin»)

bezüglich des Verkaufs sämtlicher Aktien der

**Muster AG**, Hauptstrasse 12, 9000 St. Gallen

(die «Gesellschaft»)

1. Einführung

Der Zweck des vorliegenden Closing Memorandums ist die Bestätigung der ordentlichen Vornahme der Vollzugshandlungen gemäss Ziffer 2 des Aktienkaufvertrags vom 1. Dezember 2019 zwischen den Verkäufern und der Käuferin betreffend alle Aktien der Gesellschaft.

Der Vollzug gemäss Ziffer 2 des Aktienkaufvertrags findet statt am 15. Dezember 2019 beginnend um 10:00 Uhr in den Büros der M&A AG, Weinstrasse 8, 8000 Zürich.

Die Parteien vereinbaren, dass sämtliche im vorliegenden Closing Memorandum bestätigten Vollzugshandlungen als gleichzeitig vorgenommen gelten sollen und dass keine dieser Vollzugshandlungen als vorgenommen gelten soll, bis alle Vollzugshandlungen gemäss Ziffer 2 des Aktienkaufvertrags vorgenommen und durch Unterzeichnung dieses Closing Memorandums bestätigt sind.

Die Parteien sind beim Vollzug vertreten wie folgt:

Verkäufer: Heinrich Muster

Andrea Muster

Rolf Schweizer

Käuferin: Andreas Müller

Manuela Müller

Weiter sind als Berater der Parteien anwesend:

Für die Verkäufer: Werner Steiner, M&A AG

Für die Käuferin: Hans-Peter Staub, Credit Suisse AG

In diesem Closing Memorandum verwendete Begriffe, welche bereits im Aktienkaufvertrag definiert wurden, haben dieselbe Bedeutung.

2. Vollzugsbedingungen

2.1. Bedingungen für den Vollzug durch die Käuferin

Die Käuferin bestätigt den Verkäufern, dass die folgenden Vollzugsbedingungen erfüllt sind:

Vertragserfüllung: Die Verkäufer haben nach der vernünftigen Beurteilung der Käuferin keine Bestimmung des Aktienkaufvertrags verletzt, die von den Verkäufern abgegebenen Zusicherungen sind zutreffend, und es bestehen keine Anhaltspunkte dafür, dass Zusicherungen nach dem Vollzugstermin nicht mehr zutreffen.

Die Käuferin bestätigt den Verkäufern, dass die HM Management AG ordentlich gegründet und im Handelsregister eingetragen ist. Der entsprechende Handelsregisterauszug befindet sich in der Beilage 1.

Die Käuferin: HM Management AG, vertreten durch

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andreas Müller

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Manuela Müller

2.2. Bedingungen für den Vollzug durch die Verkäufer

Die Verkäufer bestätigen der Käuferin, dass die folgende Vollzugsbedingung erfüllt ist:

Vertragserfüllung: Die Käuferin hat nach der vernünftigen Beurteilung der Verkäufer keine Bestimmung des Aktienkaufvertrags verletzt, die von der Käuferin abgegebenen Zusicherungen sind zutreffend, und es bestehen keine Anhaltspunkte dafür, dass Zusicherungen nach dem Vollzugstermin nicht mehr zutreffen.

Die Verkäufer:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Peter Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Andrea Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
Rolf Schweizer

3. Vollzugshandlungen

Zahlung des Kaufpreises

Die Käuferin übergibt den Verkäufern ein unwiderrufliches Zahlungsversprechen der Credit Suisse (Beilage 2). In diesem verspricht diese infolge Auftrags der Käuferin, spätestens mit Valuta 2 Tage nach Vollzug des vorliegenden Vertrags den Kaufpreis anteilig und dies wie folgt auf die von den Verkäufern schriftlich bekannt gegebenen Bankkonti zu überweisen:

CHF ............– auf das Bankkonto von Peter Muster bei der Raiffeisenbank Basadingen,   
IBAN CHXXXXXXXXXXXXXXXXXX,

CHF ............– auf das Bankkonto von Andrea Muster bei der Zürcher Kantonalbank Zürich Höngg, IBAN CHXXXXXXXXXXXXXXXXXX,

CHF .............. – auf das Bankkonto von Rolf Schweizer bei der UBS Birmensdorf, IBAN CHXXXXXXXXXXXXXXXXXX,

Die Verkäufer quittieren für den Erhalt dieses Zahlungsversprechens.

Die Verkäufer:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Peter Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andrea Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Rolf Schweizer

4. Aktienübertragung

Die Verkäufer übergeben der Käuferin:

* die Aktienzertifikate (Beilagen 3 a–3c), welche die Aktien der Gesellschaft verkörpern, je an die Käuferin indossiert;
* einen Verwaltungsratsbeschluss der Gesellschaft, wonach die Übertragung der Aktien der Gesellschaft auf die Käuferin und die Eintragung der Käuferin als neue Aktionärin der Gesellschaft ins Aktienbuch der Gesellschaft genehmigt wird (Beilage 4);
* das Aktienbuch der Gesellschaft, woraus die Eintragung der Käuferin als neue Aktionärin der Gesellschaft hervorgeht (Beilage 5);
* Kopien der Rücktrittschreiben der Mitglieder des Verwaltungsrats der Gesellschaft   
  (Beilagen 6a–6b);
* [Aufhebungsvertrag bezüglich des Arbeitsvertrags zwischen der Gesellschaft und Herrn Peter Muster per Vollzugsdatum dieses Vertrags gemäss (Beilage 7)]

Die Käuferin bestätigt den Empfang der Aktienzertifikate und der oben genannten Dokumente im Original.

Die Käuferin: HM Management AG, vertreten durch

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andreas Müller

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Manuela Müller

5. Rückzahlung Aktionärsdarlehen

Die Verkäufer bestätigen, dass das Aktionärsdarlehen von CHF .............– (Kontokorrent in der Bilanz vom 1.12.2019) an die Gesellschaft zurückbezahlt ist und dass zwischen dem 1.12.2019 und dem Vollzugsdatum weder an Aktionäre noch an Dritte Darlehen gewährt wurden.

Die Verkäufer:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Peter Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andrea Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Rolf Schweizer

6. Übergabe Debitorenliste

Die Käuferin bestätigt, eine aktuelle Debitorenliste erhalten zu haben (Beilage 8)..

Die Käuferin: HM Management AG, vertreten durch

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andreas Müller

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Manuela Müller

7. Vollständigkeit und Abschluss des Vollzugs

Die Parteien bestätigen übereinstimmend, dass mit Vornahme aller oben genannten Handlungen der Vollzug gemäss Ziffer 2 des Aktienkaufvertrags vom 1. Dezember 2019 vollständig und damit abgeschlossen ist.

Die oben genannten Handlungen sind am 20.12.2019 um 12:00 Uhr abgeschlossen worden.

Zürich, 20.12.2019

Die Verkäufer:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Peter Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andrea Muster

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Rolf Schweizer

Die Käuferin: HM Management AG, vertreten durch:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Andreas Müller

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Manuela Müller

Beilagen

Beilage 1: HR-Auszug HM Management AG

Beilage 2: Unwiderrufliches Zahlungsversprechen der Credit Suisse

Beilagen 3a–3c: Indossierte Aktienzertifikate

Beilage 4: Verwaltungsratsbeschluss der Muster Maschinenbau AG betr. Genehmigung Aktienübertragung

Beilage 5: Aktienbuch der Gesellschaft

Beilagen 6a–6b: Rücktrittsschreiben der bisherigen Verwaltungsratsmitglieder

Beilage 7: Auflösung des Arbeitsvertrags zwischen der Gesellschaft und Herrn Peter Muster

Beilage 8: Debitorenliste der Gesellschaft per Vollzugsdatum