

YLIMÄÄRÄINEN YHTIÖKOKOUS 30.6.2025**1. Taustaa**

Numeran liiketoimintaan liittyviä sääntely- ja liiketoimintaympäristön muutoksia, strategiavaihtoehtoja ja mahdollisia niihin liittyviä yritysjärjestelyjä on käsitelty yhtiön omistajien kesken neuvottelukunnan kokouksissa 7.3.2025 ja 10.4.2025.

Keskusteluissa on erityisesti tuotu esille Numeraa ja sen tytäryhtiöitä koskevat Markkinaoikeuden käsittelyt ja päätökset, samoin kuin hankintalain uudistamisen odotettavissa olevat vaikutukset. Numeran tilanne ja toimintaedellytykset ovat olennaisesti muuttunut siitä, kun se aikanaan vuonna 2019 perustettiin.

Numeran konsernirakennetta on perusteltua muuttaa paitsi em. sääntely-ympäristön, myös markkina- ja teknologiakehityksen näkökulmista. Muutokset on perusteltu toteuttaa toiminnoittain, hallitusti ja asteittain vuosien 2025 – 2026 aikana.

Ylimääräisessä yhtiökokouksessa käsiteltävää osakekauppaa ja liiketoimintojen kauppaa koskeva asia on edelleen käsitelty neuvottelukunnassa 19.6.2025.

Neuvottelukuntien kokouksiin on toimitettu materiaalia (ks. liite), josta käy ilmi toimintaympäristön keskeiset muutostekijät, niiden vaikutukset Numeran strategiaan, valittu sopeutusstrategia ja sen toteuttamiseen liittyviä toimenpiteitä.

Nyt käsiteltävät Revire Perintä Oy:n osakekauppa ja Numeran Palvelut Oy:n kunta-asiakkaiden talous- ja palkkapalvelujen liiketoimintojen myynti toteutuessaan olisivat osa yhtiön strategian toimeenpanoa ja sopeutumista liiketoimintaympäristön muutoksiin.

2. Revire Perintä Oy:n osakkeiden myynti

Yhtiön omistamien Revire Perintä Oy:n osakkeiden (67,7%) kaupasta on saatu useita tarjouksia, joista on valittu kiinteään kauppasumman perusteella paras tarjous. Kauppahinta vastaa yhtiön hallituksen käsityksen mukaan käypää arvoa.

Osakekaupan keskeiset ehdot:

- Numeran ja muut Reviren omistajat myyvät kaikki yhtiön osakkeet samoin ehdoin.
- Ostaja on Revalence Oy, jonka omistajia ovat talous- ja henkilöstöalan palveluja tarjoava Gallant Group Oy sekä sen omistajina toimivat yksityishenkilöt.
- Kiinteä kauppahinta on noin 6,75 miljoonaa euroa, josta 75 % maksetaan kaupan tekohetkellä ja 25 % viivästettynä kauppahintana. Lisäksi ostaja maksaa lisäkauppahintaa yhtiön liiketoiminnan tuloksen kehittymisen perusteella.
- Kilpailu- ja houkuttelukielto 3 vuotta, joka ei sido Numeran omistajia.
- Tavanomaiset myyjän vakuutukset kaupan kohteesta.
- Ostaja sitoutuu omalta osaltaan myötävaikuttamaan siihen, että asiakkaat halutessaan voivat jatkaa palvelujen ostamista vähintään 24 kuukauden ajan.

- Kauppa on tarkoitus toteuttaa heinäkuussa 2025.

Revire Perinnän liikevaihto on noin 8 miljoonaa euroa, henkilöstön määrä 40 ja asiakkaita 230, sisältäen sekä kunta-asiakkaita että hyvinvointialueita.

Hallituksen päätösehdotus:

"Hallitus ehdottaa, että ylimääräinen yhtiökokous päättää

- (i) myydä yhtiön omistamat Revire Perintä Oy:n osakkeet (67,7 %) Revalence Oy:lle edellyttäen, että myös muut Revire Perinnän omistajat myyvät osakkeensa, ja.*
- (ii) valtuuttaa hallituksen päättämään osakekauppaan liittyvistä yksityiskohdista, hyväksymään ja allekirjoittamaan kauppakirjan liitteineen, ja muut tarvittavat asiakirjat sekä hoitamaan muut kaupan täytäntöönpanoon liittyvät toimenpiteet."*

3. Numera Palvelut Oy:n kunta-asiakkaiden talous- ja palkkapalvelujen liiketoimintojen myynti

Administer Oyj ja Numera Palvelut Oy ovat allekirjoittaneet aiesopimuksen liiketoimintakaupasta Sarastian (Numera Palvelut Oy) kunta-asiakkaiden talous-, palkka- ja ohjelmistopalveluliiketoiminnan ostamisesta. Varsinainen liiketoimintojen kauppakirja on tarkoitus allekirjoittaa kesäkuun 2025 loppuun mennessä. Kaupan toteutuminen edellyttää Numeran Palveluiden yhtiökokouksen sekä kilpailuviranomaisen hyväksynnän, ja kaupan arvioidaan vahvistuvan alkusyksystä.

Kauppa toteutetaan kahdessa erässä. Ensimmäisessä vaiheessa Administer hankkii Sarastian kunta-asiakasliiketoiminnan uuden, perustettavan tytäryhtiönsä lukuun. Uudesta yhtiöstä Administer omistaa ensimmäisessä vaiheessa 80 % ja Numera Palvelut 20 %. Liiketoimintaa jatketaan uudessa yhtiössä Sarastia-brändillä.

Ensimmäisen vaiheen kauppahinta on 5 miljoonaa euroa, josta puolet maksetaan käteisellä ja puolet Administerin uusilla osakkeilla. Toisen vaiheen kauppa toteutetaan kahdessa erässä vuoden 2029 kesään mennessä, jolloin loput 20 % uuden yhtiön omistuksesta siirtyy Administerille käypään hintaan ennalta määrättyllä arvostusperiaatteella.

Avainluvut, kaupan kohde

Luvut ovat laskennallisesti muodostettuja, tilintarkastamattomia lukuja

	Ennuste 2025	2024	2023
Liikevaihto, milj. euroa	35,9	40,0	43,5
Käyttökate, milj. euroa	-0,8	-1,2	-6,3
Käyttökate %	-2,2	-3,1	-14,5
Liikevoitto, milj. euroa	-1,1	-1,6	-6,7
Henkilöstö	353	444	507

Siirtyvän liikevaihdon arvo on noin 35 miljoonaa euroa ja henkilöstön määrä noin 350. Merkittävin osa liikevaihdosta tulee kuntien talous- ja palkkapalveluista, lisäksi

liiketoimintaa tukee ohjelmistopalveluiden myynti. Asiakaskuntaan lukeutuu yli 100 kaupunkia ja kuntaa, suurista pieniin.

Hallituksen päätösehdotus:

"Hallitus ehdottaa, että ylimääräinen yhtiökokous päättää

- (i) myydä yhtiön kunta-asiakkaiden talous- ja palkka- ja ohjelmistopalveluliiketoiminnan liiketoiminnot Administer Oyj:lle. Kaupan toteutuminen edellyttää kilpailuviranomaisen hyväksynnän, ja kaupan arvioidaan vahvistuvan alkusyksystä.*
- (ii) valtuuttaa hallituksen päättämään liiketoimintakauppaan liittyvistä yksityiskohdista, hyväksymään ja allekirjoittamaan liiketoimintojen kauppakirjan liitteineen, ja muut tarvittavat asiakirjat sekä hoitamaan muut kaupan täytäntöönpanoon liittyvät toimenpiteet."*

HALLITUS

19.6.2025