

*JMA-Regnskabservice S.M.B.A.
Søndergade 2
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32942970

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2012 til 31. december 2012*

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2013


Julia Molge
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse.....	7
Balance	8
Noter	10

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for JMA-Regnskabservice S.M.B.A..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 31/5 2013

Direktion


Julia Mølge

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	JMA-Regnskabservice S.M.B.A. Søndergade 2 3700 Rønne
	Hjemmeside: www.jma-regnskabservice.dk
	E-mail: julia@mail.dk
	CVR-nr.: 32 94 29 70
	Hjemsted: Bornholms Regionskommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Julia Molge
Pengeinstitut	Nordea Bank A/S Store Torv 16 - 18 3700 Rønne

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af 2 forretningsområder. Der tilbydes administrativ og bogholderimæssig assistance via navnet JMA-Regnskabservice. Via navnet "JULIA"- Brodering, Tryk og Print tilbydes der tryk og brodering på firma- og fritidsbeklædning og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -255, hvilket ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 278, og en egenkapital på t.kr. -512.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013

Der forventes en stigende aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2013.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JMA-Regnskabservice S.M.B.A., for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012

	2012	2011 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	33.973	-32
Personaleomkostninger.....	-257.148	-207
Afskrivninger.....	-30.766	-2
DRIFTSRESULTAT	-253.941	-241
Andre finansielle indtægter.....	2	0
Andre finansielle omkostninger.....	-1.218	-8
RESULTAT FØR SKAT	-255.157	-249
ÅRETS RESULTAT	-255.157	-249
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-255.157	-249
DISPONERET I ALT	-255.157	-249

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	222.180	11
Materielle anlægsaktiver	222.180	11
ANLÆGSAKTIVER	222.180	11
Råvarer og hjælpematerialer.....	7.500	9
Varebeholdninger	7.500	9
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	20.350	0
Andre tilgodehavender.....	23.525	0
Tilgodehavender	43.875	0
Likvide beholdninger	4.009	19
OMSÆTNINGSAKTIVER	55.384	28
AKTIVER	277.564	39

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital	1.000	1
Overført resultat.....	-513.474	-258
2 EGENKAPITAL.....	-512.474	-257
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.203	5
Anden gæld.....	7.616	3
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	780.219	288
Kortfristede gældsforpligtelser.....	790.038	296
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	790.038	296
PASSIVER.....	277.564	39

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	14.400
Tilgang i årets løb	241.425
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2012	255.825
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-2.880
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger	-30.765
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2012	-33.645
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012.....	222.180
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
2 Egenkapital			
Virksomhedskapital	1.000	0	1.000
Overført resultat.....	-258.317	-255.157	-513.474
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-257.317	-255.157	-512.474
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>