

Vejledning til udarbejdelse og tolkning af virksomhedsrapport

Baggrund og formål med virksomhedsrapport

Tidligere - Mange forskellige opfølgings- og afrapporteringsværktøjer

Mål - Et enkelt opfølgings- og afrapporteringsværktøj

- Overskueligt
- Hurtigt
- Enkelt
- Visuelt
- Individuelt tilpasset
- Overblik over hele virksomheden
- Lederen reflekterer
- Lederens fortælling

Målet med ledelsesberetningen på side 1 er, at lederen med egne ord reflektere og fortæller om perioden der er gået. Dette giver ejerskab til produktet og virksomhedsrapporten bliver til lederens fortælling til de eksterne interessenter (i stedet for rådgiverens fortælling). Man kan med fordel inspirere lederen, ved at give ham nogle stikord til emner han kan komme omkring.

Inspiration til emner du kan komme ind på i din ledelsesberetning:

- Hvad er gået godt i perioden
- Hvad er ikke lykkedes i tilfredsstillende omfang i perioden
- Hvad har udfordret dig mest
- Medarbejder
- Omverden
- Samarbejdspartnere
- Nøgletal
- Likviditet / økonomi
- Hverdag
- Køer / Mark

Målet med boksen "To do", er at lederen forholder sig til den kommende periode og de ting af betydning der skal lykkedes i perioden, for at målene nås, og derved demonstrere overblik.

Målet med boksen "Prioriteret investeringsliste" er ligeledes at sikre, at lederen forholder sig kritisk til kommende investeringer og har langt en plan over disse.

Målet med boksen "Bedriftens vision og mål", er at sikre at alle interessenter ved, hvad det er man arbejder for at nå, og at man holder sig dette for øje når man læser virksomhedsrapporten. Ligeledes er det væsentlig at nøgletallene man følger op på, hænger sammen med det der står i denne boks.

I Radaren på side 2 er der et enkelt nøgletal, som ikke følges over tid på de følgende sider. Dette er nøgletallet ledelsens tilfredshed, som vurderes af lederen for hver periode. Baggrunden for vurderingen kan f.eks. hentes i nedenstående:

- 5 (150 %): For den fremrag. præstation. Karakteren 5 gives for den fremrag. præstation, der demonstr. udtømmende opfyldelse af periodens mål, med ingen eller få uvæsentlige mangler.
- 4 (125 %): For den fortrinlige præstation. Karakteren 4 gives for den fortrin. præstation, der demonstrerer omfattende opfyldelse af periodens mål, med nogle mindre væsentlige mangler.
- 3 (100 %): For den gode præstation. Karakteren 3 gives for den gode præstation, der demonstrerer opfyldelse af periodens mål, med en del mangler.
- 2 (75 %): For den jævne præstation. Karakteren 2 gives for den jævne præstation, der demonstrerer en mindre grad af opfyldelse af periodens mål, med adskillige væsentlige mangler.
- 1 (50 %): For den tilstrækkelige præstation. Karakteren 1 gives for den tilstrækkelige præstation, der demonstrerer den minimalt acceptable grad af opfyldelse af periodens mål.
- 0 (25 %): For den utilstrækkelige præstation. Karakteren 0 gives for den utilstrækkelige præstation, der ikke demonstrerer en acceptabel grad af opfyldelse af periodens mål.

Boksen ”kommentar til nøgletal” er tovholderen for VR rapportens mulighed for, at komme med en kommentar til de 3-4 nøgletal som for perioden ”stikker ud”. Heri bør nævnes effekten af afvigelsen i kr. da f.eks. 10 % efvigelse ikke har den samme effekt.

Opstart af virksomhedsrapport

Målepunkter	Der vælges i sammenhæng med landmand de 10 målepunkter der bedst beskriver virksomheden og udviklingen i resultater
Tilretning af indtastnings felter	Der kan ændres de valgte målepunkter ved ændring i gule felter, vær opmærksom på evt. beregningsformler
Tilpasning af skala i figurer	Tilpas evt. skala så figuren bliver læsbar

Indsætning af data

Historiske data	Resultater opnået i seneste ½ år
Aktuelle data	Resultater opnået i seneste afsluttede måned
Budgetdata	Budgetforudsætninger både tekniske og økonomiske i det aktuelle budgetår

Grafer

Kommentarer	Rådgiver kommenterer de enkelte delresultater med fokus på årsags/sammenhæng og igangsatte handlinger
Tilpasning af akser	Tilpas evt. skala så figur er læsbar

Mælkeproduktion (Husk korrektion for antal dage i måned)

Fedt% opnået	KMP, Nøgletalstjek, seneste 12 mdr, tabelform
Protein%, opnået	KMP, Nøgletalstjek, seneste 12 mdr, tabelform
Kg mælk leveret gns/dag i måned	Kræver adgang til landmand.dk eller alternativ samentælling af dagslevereancer under KMP
Kg EKM mælk leveret gns/dag i måned, Budget	Besætningsprognose kg EKM*leverings% i budgetforudsætning
Kg EKM mælk leveret gns/dag i måned, Aktuel	Beregnes automatisk ud fra fedt, protein og kg.

Vurdering:

Ydelsesudvikling i forhold til plan
 Leverings% i forhold til plan
 Udsætning/indsiftning af køer, reproduktionseffektivitet
 Fodringsforhold

Antal køer i alt

Antal køer gns/måned
Antal køer gns/måned, budget

KMP, Nøgletalstjek, seneste 12 mdr, tabelform
Besætningsprognose, køer i alt

Vurdering:
Andel goldkøer
Ind og udskiftning <=> Køb/salg
Kvoteudnyttelse

Dødelighed

Døde køer, opnået stk
Dødfødte kalve opnået, stk
Dødekalve, 0-180 dage, stk
Sum døde 1+ 2+3
Gns. døde/måned budget 1+2+3

KMP, Dødelighed
KMP, Dødelighed
KMP, Dødelighed
Beregnes automatisk

Aflæses i besætningsprognose i alt i budget år/12= gns/måned indstates med 2 dec.
Beregnes automatisk
Gns. antal døde i hver kategori jf. budget forudsætninger

Sum døde, budget 1+ 2+3
Mål

Vurdering:
Udvikling i dødelighed, sammenhold til %tal på landsniveau
Handlingsplaner

Antal kælvninger pr. måned

Forventede kælvninger, budget
Forventede kælvninger, opnået

Besætningsprognose
Forventede kælvninger, udskrift

Vurdering:
Aktuel reproduktion ins% og dr%
Opfølgning på drægtighedsundersøgelse

Grovfoderproduktion

Udbytte mål
Udbytte opmålt
Kvalitetopnået
Tilfredshed %

Mål for grovfoderproduktion græs opdelt i slæt og majs
Opmålte udbytter
Opnået kvalitet kg ts/Fen
Subjektiv vurdering af status på grovfoder arbejde, etablering, renholdelse, udbytte, gødskning
100% = planlagt

Mælkeafregning

kr. mælk opnået, 1000 kr
kr. mælk budget, 1000 kr
kg. Leveret opnået, 1000 kg
kg. Leveret budget, 1000 kg

Mælkeafregning
Mælkeafregning
Mælkeafregning
Mælkeafregning

Restbeløb kr/kg EKM

Restbeløb kr/kg EKM, opnået
Restbeløb kr/kg EKM, Budget

Senest foderkontrol, opgjort på malkende
Beregnet forventet restbeløb på baggrund af budget grundlag (Værktøjskasse)

Ledelsens tilfredshed

Vurdering 50-150% 100 = ok

Subjektiv vurdering, se ovenstående

Lønomkostninger

Lønomkost. pr. mdr opnået
Lønomkost. pr. mdr budget
Sum afvigelse

Revisionsliste
Budget
Beregnes

SUM vedligehold

Vedligehold pr. mdr. opnået
Vedligehold pr. mdr. budget
Sum opnået
Sum budget

Revisionsliste
Budget
Beregnes
Beregnes

Likviditet efter regulering og privat

Likviditet efter reg. og privat, opnået

Likviditet efter reg. og privat, budget

Sum afvigelse

Beregnes på baggrund af budgetopfølgning for perioden minus budgetopfølgning for seneste periode.
Beregnes på baggrund af likviditetsbudget - sammendrag, som summen af likviditet før skat og privat udtræk i alt, beregnes pr. mdr.
Beregnes