

Webinar 27. maj 2015

Maria Sørensen

Ove Lund

Arne Oksen

BUSINESS CHECK VÆRKTØJER I ARBEJDE

DISPOSITION

- Hvad er BC – formål, sammenhæng med andre produkter
- BC hæfter og regneark, overblik
- BC kvæg (fremstillingspris og fraktilanalyse)
- BC grovfoder og salgsafgrøder (fremstillingspris, maskinomkostninger og jordleje)
- BC svin
- Spørgsmål?

BUSINESS CHECK – FORMÅL

- Alle indtægter og **alle** omkostninger vedrørende driftsgrenen indgår – også eget arbejde/forrentning af kapital
- Resultater vises pr. **enhed** (EKM, årsko, ha)
- Benchmarking på individuelt niveau af økonomi i produktionen
- **Fremstillingspris** og **krav til DB** pr. enhed er væsentlige nøgletal
- Fokus på **konkurrenceevne**

BUSINESS CHECK-PRODUKTER

- Business Check-hæfter
 - BC Kvæg
 - BC Svin
 - BC Salgsafgrøder

 - BC Slagtekalve
 - BC Fjerkræ
 - BC Mink
 - BC Økologi salgsafgrøder/svin

SAMMENHÆNG I ØKONOMISKE BENCHMARKING-PRODUKTER

- Driftsgrensanalyser i regnskaberne
- Ø90-Benchmarking
- Business Check-hæfter (individuel BM af bedriftens driftsgrensopgørelser)
- BC-regneark (alle bedrifter kan få en side med sammenligning på individuelt niveau med andre)
- BC-fraktilanalyse (en del af BC-regneark)
- DMS/effektivitetsrapporter

BUSINESS CHECK KVÆG 2014

RESULTATER FOR MÆLKEPRODUKTION

Tabel 3. Uddrag af resultater fra Business Check Kvæg 2013 og 2014 - Mælkeproduktion.

		KONV., ST. RACE, MALKE- STALD	KONV., STOR RACE, AMS	KONV., STOR RACE, KARRUSEL	KONV., JERSEY	ØKOLOGI, ST. RACE, MALKE- STALD	ØKOLOGI, ST. RACE, AMS OG KARRUSEL
Opnået dækningsbidrag, kr. pr. årsko	2013	12.486	12.817	12.428	12.667	11.008	11.466
	2014	↑ 14.068	↑ 14.046	↑ 13.639	↑ 13.624	↑ 12.894	↑ 14.329
Krav til dækningsbidrag, kr. pr. årsko	2013	11.498	12.757	11.041	10.595	11.820	13.213
	2014	↑ 11.794	↑ 12.868	↑ 11.161	↓ 10.292	↓ 11.804	↓ 13.108
Foderomkostning, kr. pr. kg EKM	2013	1,58	1,59	1,60	1,48	2,05	2,06
	2014	↓ 1,47	↓ 1,51	↓ 1,50	↓ 1,41	↓ 2,01	↓ 1,92
Mælkeydelse pr. årsko, kg EKM leveret	2013	9.548	9.771	9.505	8.723	8.333	8.501
	2014	↑ 9.822	↑ 10.074	↑ 9.739	↑ 8.979	↑ 8.759	↑ 9.187
Fremstillingspris, kr. pr. kg EKM	2013	2,73	2,84	2,68	2,76	3,38	3,53
	2014	↓ 2,65	↓ 2,76	↓ 2,62	↓ 2,62	↓ 3,29	↓ 3,30
Afkastningsgrad	2013	5,1	3,3	5,9	7,6	1,7	0,7
	2014	↑ 7,4	↑ 4,3	↑ 7,5	↑ 10,6	↑ 5,3	↑ 4,5
Mælkepris, kr. pr. kg EKM	2013	2,86	2,87	2,86	3,02	3,32	3,36
	2014	↑ 2,89	↑ 2,88	↑ 2,89	↓ 3,01	↑ 3,43	↑ 3,44

FRAKTILANALYSE

Tabel 1. Fraktilanalyse (konventionel, stor race, alle malkesystemer). Bedrift KM133's tal er markeret.

557 BEDRIFTER I GRUPPEN	STÆRK KONKURRENCEEVNE							STORT FORBEDRINGSPOTENTIALE			
	5 %	10 %	25 %	33 %	40 %	50 %	60 %	67 %	75 %	90 %	95 %
Fraktil											
Kg EKM pr. årsko (leveret)	11.347	10.926	10.398	10.211	10.092	9.888	9.710	9.546	9.320	8.876	8.522
Fremstillingspris pr. kg EKM	2,32	2,40	2,54	2,60	2,64	2,69	2,77	2,81	2,88	3,06	3,22
Foderomk. pr. kg. EKM	1,27	1,32	1,41	1,44	1,46	1,49	1,53	1,55	1,58	1,66	1,74
Afkastningsgrad, pct.	16,8	13,1	9,9	8,8	7,9	6,4	4,8	3,6	2,6	-0,7	-2,6
Bundet kapital	30.257	36.284	42.691	46.639	49.193	53.030	57.225	60.036	63.728	77.385	84.340
Dækningsbidrag pr. årsko	17.746	16.845	15.424	14.830	14.347	13.819	13.372	12.957	12.368	10.813	9.891
Kravtil DB pr. årsko	9.385	9.812	10.777	11.243	11.639	12.122	12.589	12.938	13.585	15.109	15.728
Arbejdsomk. pr. årsko	2.607	2.945	3.464	3.673	3.812	4.063	4.306	4.527	4.811	5.529	6.206
Bygninger pr. årsko	1.756	2.036	2.424	2.573	2.714	2.928	3.140	3.301	3.562	4.131	4.590
Inventar pr. årsko	1.964	2.336	2.835	3.047	3.281	3.553	4.000	4.398	4.658	5.548	6.009
Årets resultat pr. årsko	5.879	4.983	3.391	2.906	2.348	1.681	955	494	-69	-2.085	-3.174

NYE OPDELINGER

Tabel 1. Fraktanalyse (konventionel, stor race, alle malkesystemer). Bedrift KM133's tal er markeret.

557 BEDRIFTER I GRUPPEN	STÆRK KONKURRENCEEVNE				STORT FORBEDRINGSPOTENTIALE						
Frakttil									95 %		
Kg EKM pr. årsko (lev)									3.522		
Fremstillingspris pr. k									3,22		
Foderomk. pr. kg. EKM									1,74		
Afkastningsgrad, pct.									-2,6		
Bundet kapital									4.340		
Dækningsbidrag pr. å									9.891		
Kravtil DB pr. årsko									5.728		
Arbejdsomk pr. årsko									6.206		
Bygninger pr. årsko	1.756	2.036	2.424	2.573	2.714	2.928	3.140	3.301	3.562	4.131	4.590
Inventar pr. årsko	1.964	2.336	2.835	3.047	3.281	3.553	4.000	4.398	4.658	5.548	6.009
Årets resultat pr. årsko	5.879	4.983	3.397	2.906	2.348	1.681	955	494	-69	-2.085	-3.174

- Arbejdsomkostninger:
Løn- og lønomsætningskostninger og ejer aflønning.
- Bygninger:
Omkostninger til vedligehold, afskrivning, forrentning, leje af bygninger og al driftsgrenens forsikring.
- Inventar inkl. energi:
Omkostninger til vedligehold, afskrivning, forrentning af inventar og omkostninger til energi, brændstof og maskinstation.

FREMSTILLINGSPRIS PR. KG EKM

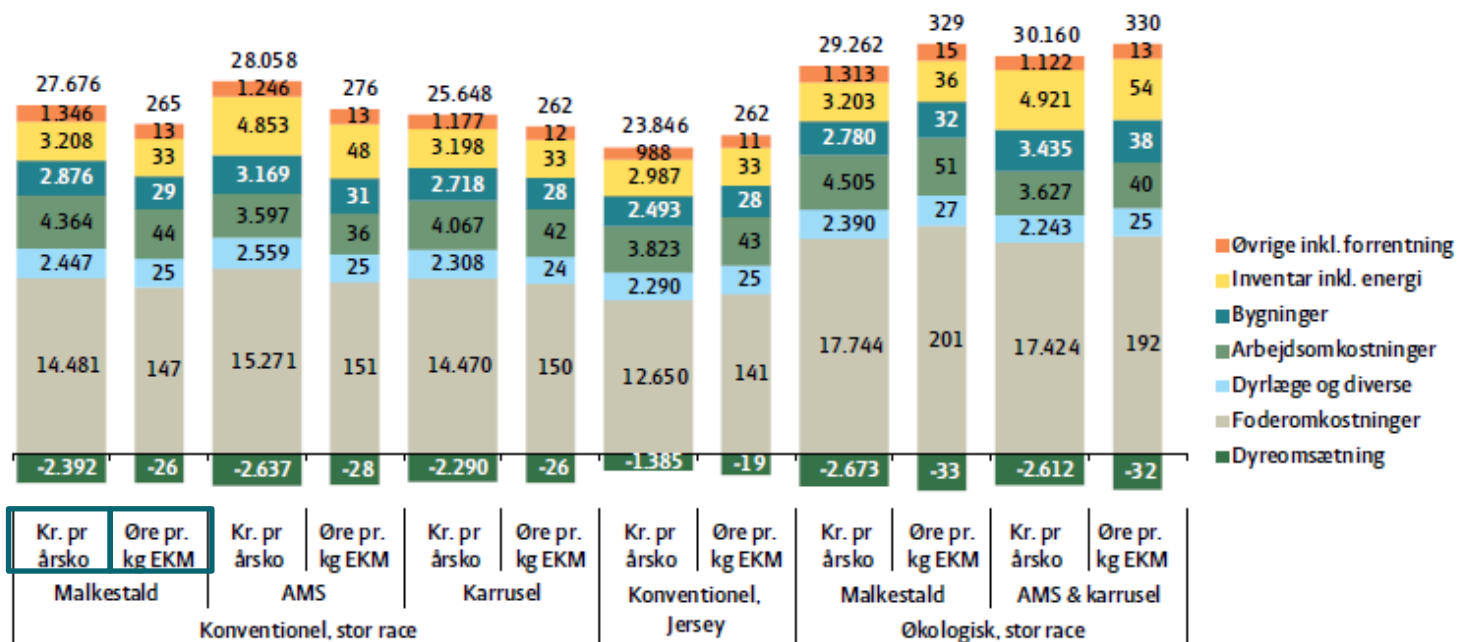
- Vigtigste konkurrenceparameter
- Elementer i fremstillingsprisen
 - Foderomkostninger
 - Dyrlæge og diverse
 - Arbejdsomkostninger
 - Bygninger
 - Inventar inkl. energi
 - Forrentning af driftskapital
 - Øvrige omkostninger
 - Dyreomsætning og andre indtægter fratrækkes

Nøgletal pr. kg EKM

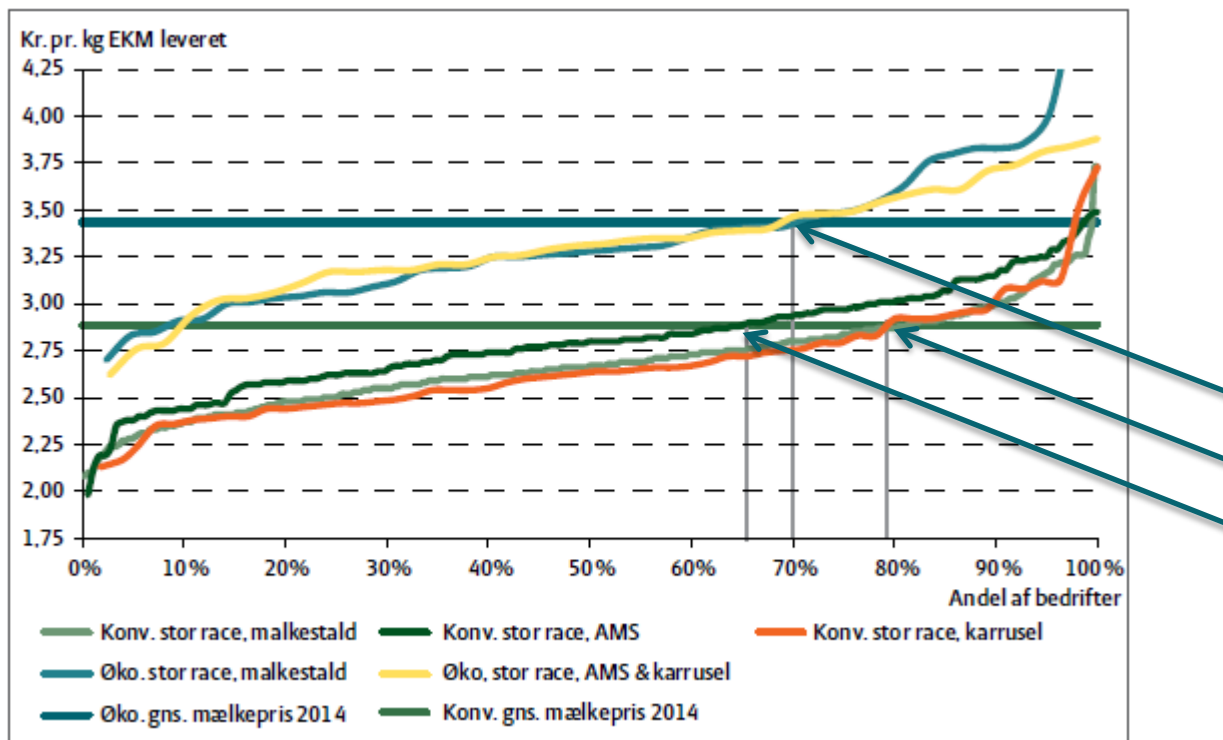
Foderomkostninger ekskl. værdiændring pr. kg EKM	1,47	1,24	1,23
Fremstillingspris pr. kg EKM	2,65	2,12	2,13
Korrektion ved egen fremst.pris, grovfoder			
Fremstillingspris inkl. korrektion			
Kr. pr. kg EKM leveret	2,89	2,95	2,97
Dækningsbidrag ekskl. værdiændring pr. kg EKM	1,44	1,83	1,87

FREMSTILLINGSPRISEN OPDELT

Hovedelementerne i fremstillingsprisen på mælk – gennemsnit på grupper.



SPREDNING I FREMSTILLINGSPRISEN, MÆLK



KRAV TIL DÆKNINGSBIDRAG

- Krav til dækningsbidrag består af:
 - Kapacitetsomkostninger
 - Kapitalomkostninger
- Skal anvendes ved vurdering af dækningsbidrag

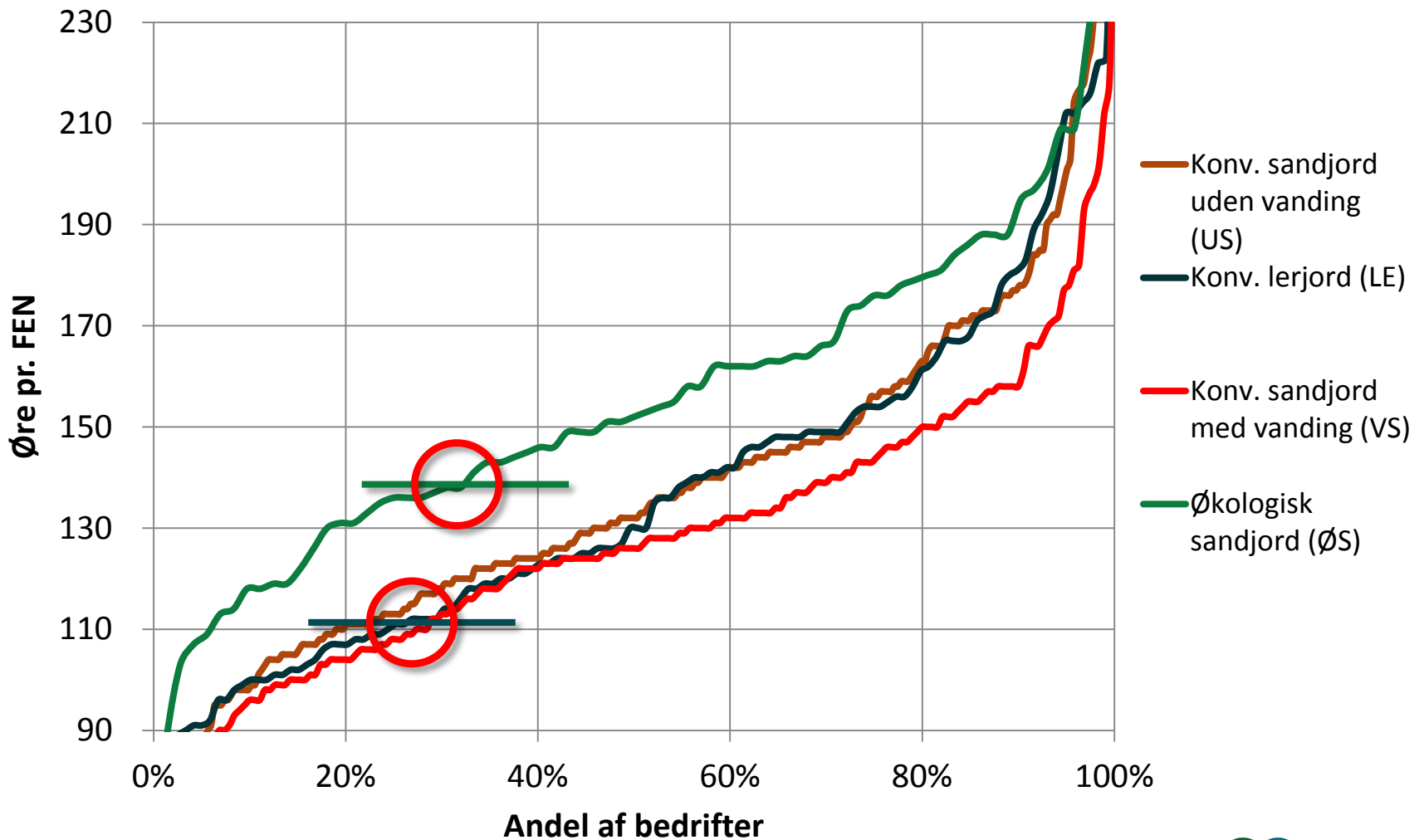
Nøgletal pr. årsko			
Værdiændring besætning og beholdninger	-177	-225	-194
Dækningsbidrag ekskl. værdiændringer pr. årsko	14.244	19.486	18.729
Krav til dækningsbidrag pr. årsko	11.794	11.064	10.288

FREMSTILLINGSPRIS GROVFODER

	ÅR	OVERVEJENDE LERJORD	OVERVEJENDE SANDJORD MED VANDING	OVERVEJENDE SANDJORD U. VANDING	ØKOLOGISK GROVFODER PÅ SANDJORD
Gns. udbytte, FEN pr. ha	2013	9.081	8.408	8.028	5.512
	2014	↑ 9.712	↑ 9.464	↑ 8.957	↑ 6.218
Stykomkostninger, kr. pr. ha	2013	2.656	2.584	2.456	1.048
	2014	↓ 2.471	↓ 2.464	↓ 2.389	↑ 1.115
Maskinomkostninger inkl. arbejde, kr. pr. ha	2013	7.459	7.161	7.429	6.368
	2014	↓ 7.148	↓ 6.981	↓ 7.104	↓ 6.352
Jordleje inkl. forpagtning, kr. pr. ha	2013	5.097	4.959	5.118	5.299
	2014	↓ 4.984	↓ 4.437	↓ 4.667	↓ 4.682
Fremstillingsomkostninger inkl. EU-støtte i alt, kr. pr. ha	2013	12.836	12.198	12.465	9.558
	2014	↓ 12.279	↓ 11.650	↓ 11.698	↓ 9.264
Fremstillingspris, kr. pr. FEN	2013	1,41	1,45	1,55	1,73
	2014	↓ 1,26	↓ 1,23	↓ 1,31	↓ 1,49

FREMSTILLINGSPRIS GROVFODER

Spredning i fremstillingsprisen for grovfoder



FRAKTILANALYSE GROVFODER - INDIVIDUEL VURDERING

198 BEDRIFTER I GRUPPEN	STÆRK KONKURRENCEEVNE				STORT FORBEDRINGSPOTENTIALE							
Fraktil	5%	10%	25%	33%	40%	50%	60%	67%	75%	90%	95%	
Udbytte pr. ha majs til helsæd, FEN	14.000	13.505	12.490	12.063	11.891	11.333	10.956	10.641	10.361	9.584	8.967	
Udbytte pr. ha sædskiftegræs, FEN	11.280	10.195	9.268	8.800	8.585	8.341	8.000	7.587	7.433	6.600	6.006	
Fremstillingspris kr. pr. FEN	0,92	1,00	1,11	1,19	1,22	1,28	1,40	1,47	1,53	1,85	2,08	
Stykomkostninger pr. ha	1.606	1.801	2.080	2.186	2.264	2.455	2.647	2.815	2.951	3.516	3.843	
Maskinomk. inkl. arbejde pr. ha	6.006	6.600	7.433	7.587	8.000	8.341	8.585	8.800	9.268	10.195	11.280	
Øvrige omkostninger pr. ha	690	759	930	1.039	1.098	1.240	1.405	1.520	1.614	1.995	2.424	
Jordleje korrigeret for EU-støtte pr. ha	-1.360	-752	260	677	827	1.263	1.688	1.850	2.212	3.252	3.640	
Årets resultat	2.229	1.481	139	-408	-864	-1.324	-2.305	-2.803	-3.201	-6.019	-7.368	

BUSINESS CHECK PLANTEPRODUKTION 2014

KONVENTIONELLE SALGSAFGRØDER

	PLANTEPRODUKTION				SVINEPRODUKTION	
		LERJORD	SANDJORD	LERJORD	SANDJORD	
Gns. kornudbytte hkg pr. ha	2013	75	59	71	59	
	2014	↑ 79	↑ 66	↑ 74	↑ 61	
Bruttoudbytte kr. pr. ha	2013	11.623	8.730	10.294	8.418	
	2014	↓ 10.942	↑ 9.030	↓ 9.759	↓ 8.162	
Stykomkostninger kr. pr. ha	2013	3.300	3.004	2.580	2.384	
	2014	↓ 3.022	↓ 2.486	↓ 2.466	↓ 2.221	
Dækningsbidrag kr. pr. ha	2013	8.323	5.727	7.714	6.034	
	2014	↓ 7.920	↑ 6.545	↓ 7.293	↓ 5.941	
Maskinomkostninger inkl. arbejde kr. pr. ha	2013	5.521	4.993	5.062	4.978	
	2014	↓ 4.837	↓ 4.831	↓ 4.874	↓ 4.645	
Rest til jordleje ekskl. EU-støtte kr. pr. ha	2013	-10	-1.221	1.012	306	
	2014	↑ 884	↑ 166	↓ 853	↓ 10	
Jordleje inkl. forpagtning korr. for EU-støtte kr. pr. ha	2013	1.250	1.582	2.486	2.509	
	2014	↑ 1.829	↑ 1.730	↓ 2.328	↓ 2.051	
Årets resultat kr. pr. ha	2013	-1.823	-3.179	-1.750	-2.924	
	2014	↑ -946	↑ -1.564	↑ -1.475	↑ -2.040	
Afkastningsgrad	2013	0,9	0,4	1,6	0,9	
	2014	↓ 0,6	↑ 1,8	↓ 1,1	↓ 0,8	

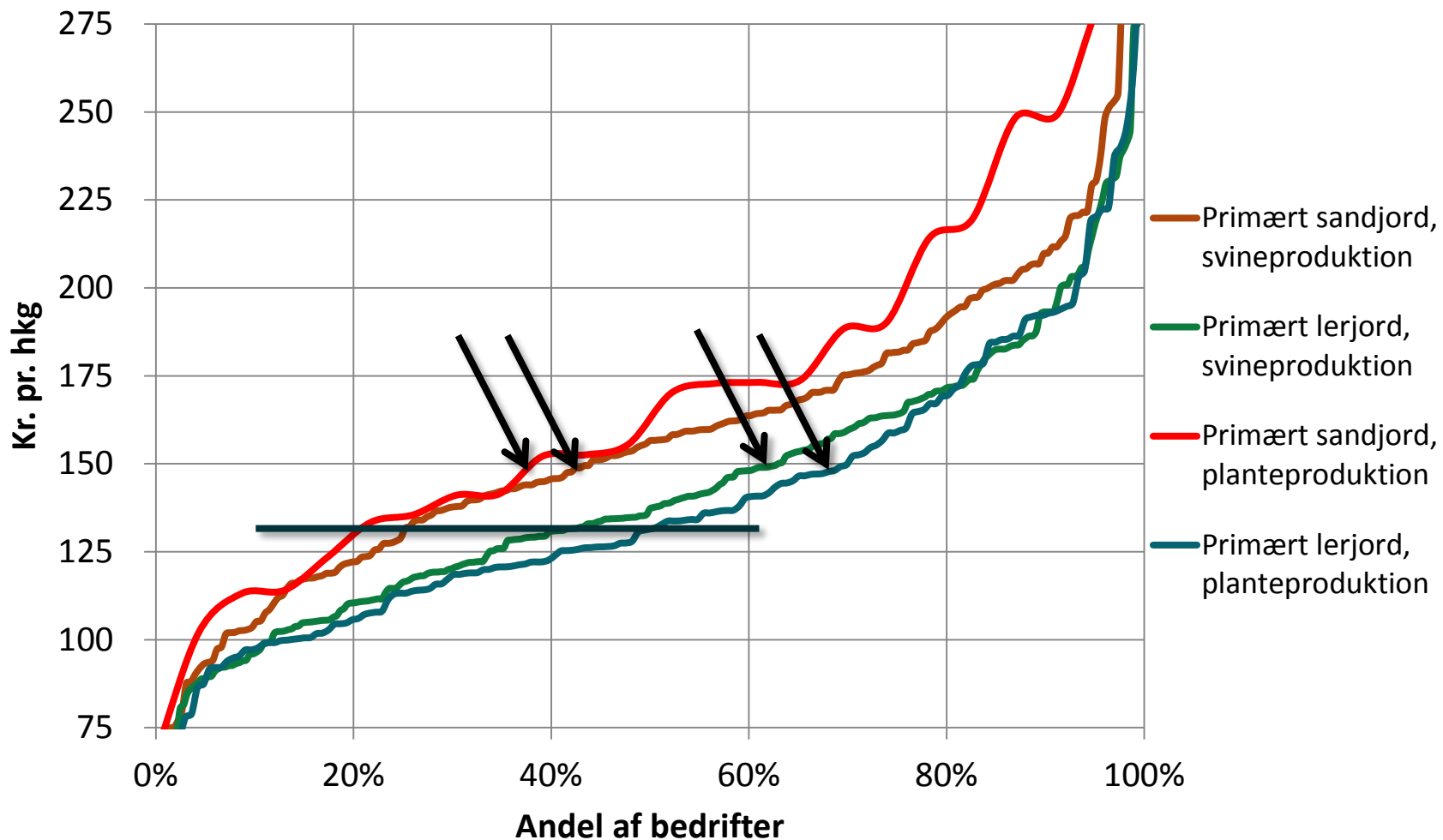
FREMSTILLINGSPRISEN PÅ KORN

- + Stykomkostninger
- + Maskin- og arbejdsomkostninger
- + Jordleje (egen og forpagtning)
- + Andre omkostninger
- EU-støtte
- Udbytte halm og andre landbrugsindtægter
- Udbytte raps og frø
- = Krav til kornindtægt

$$\text{Fremstillingsprisen korn} = \frac{\text{Krav til kornindtægt}}{\text{Kornudbytte på kornareal (hkg)}}$$

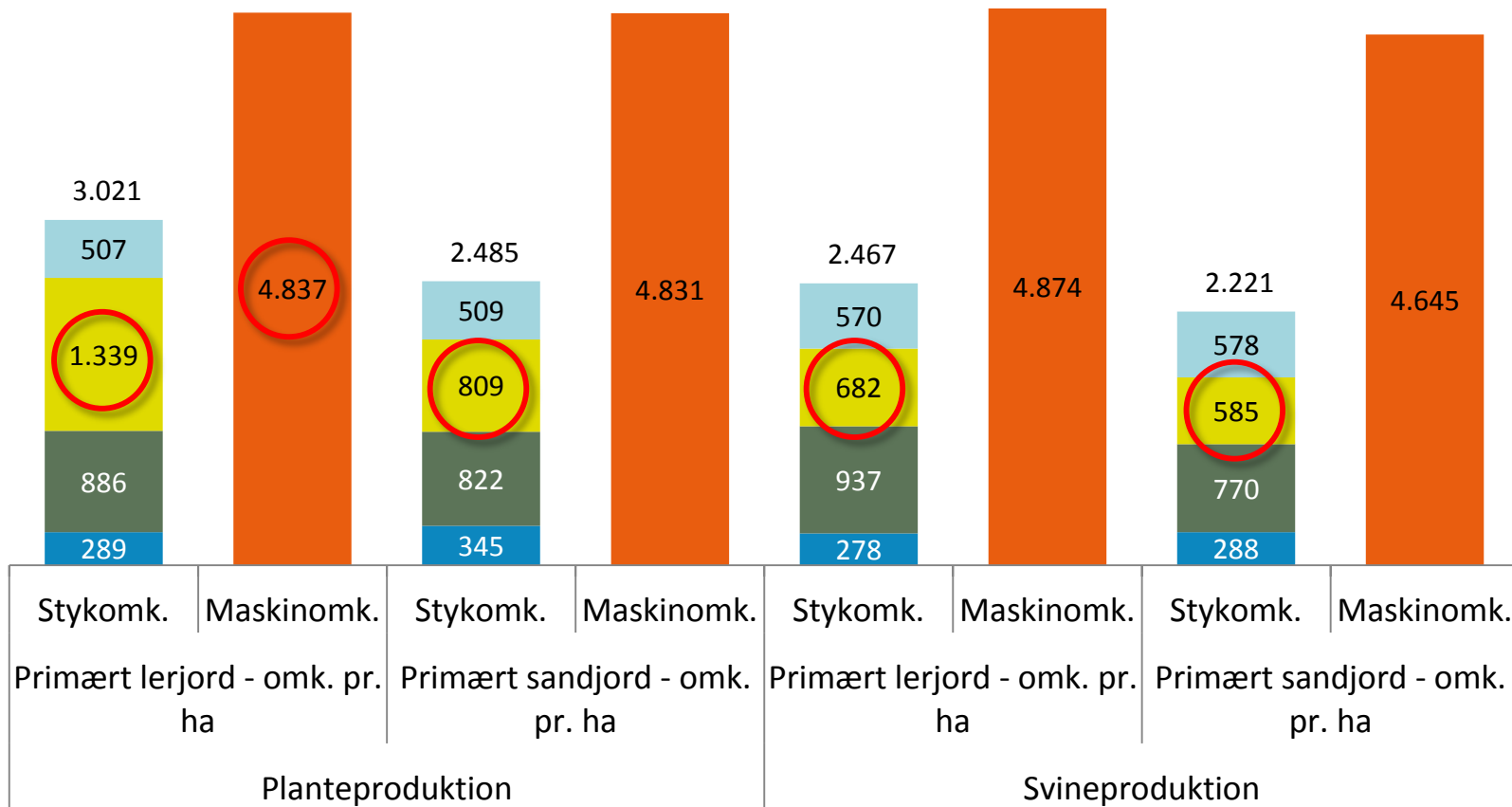
FREMSTILLINGSPRISEN PÅ KORN

Spredning i fremstillingsprisen på korn



OMKOSTNINGER KONVENTIONELLE SALGSADFGRØDER

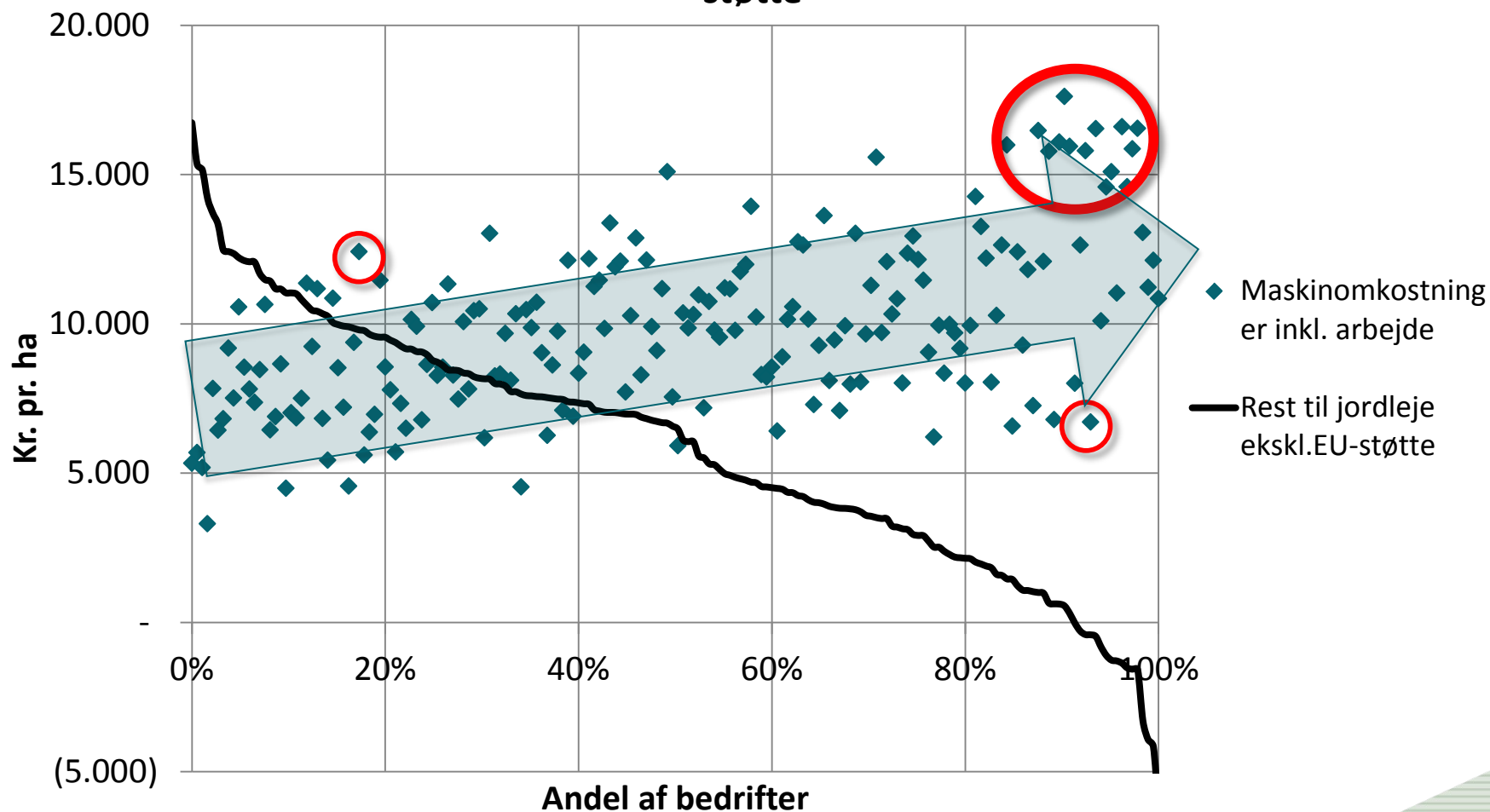
Stykomkostninger og maskinomkostninger inkl. arbejde - kr. pr. ha



■ Diverse vedrørende mark ■ Planteværn ■ Gødning ■ Udsæd ■ Maskinomkostning inkl. Arbejde

MASKINOMKOSTNINGER FABRIKSROER

Spredning i maskinomkostninger i forhold til rest til jordleje ekskl. EU-støtte



HANDLINGSPLAN

- Tværfagligt samarbejde i rådgivningen
- Afdæk bedriftens position med fraktilanalysen
- Sæt fokus på forbedringspotentialer
- Udpeg forbedringstiltag
- Fastlæg målsætninger
- Udfør forbedringstiltag
- Følg op
- Sæt nye mål