

7. december 2016

Specialkonsulent

William S. Andersen

SEKTORANALYSER FOR 4 ØKOLOGISKE DRIFTSGRENE

Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne:
Danmark og Europa investerer i landdistrikterne

LDP 2020



Den Europæiske Landbrugsfond
for Udvikling af Landdistrikterne



Miljø- og Fødevareministeriet
NaturErhvervstyrelsen

Se EU-Kommissionen, Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne



DAGSORDEN

Kl. 13.30

Sektoranalyser for 4 økologiske driftsgrene

1. Landmandsperspektiv

- potentialer og udfordringer i økologisk landbrugsproduktion?

2. Rådgiverperspektiv

- hvilke krav stiller det til os i den strategiske rådgivning?

Kl. 14.20

Nye analyser i 2017

1. Ønsker til form og indhold – Hvordan får I dem bedst i arbejde?
2. Ønsker til nye analyser – Hvilke emner er også relevante?

Kl. 14.55

Afslutning



Foto: Camilla Kramer

GÆLDS-/INDTJENINGSANALYSE AF ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL MÆLKEPRODUKTION

Analyse: NRG/EBITDA

Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne:
Danmark og Europa investerer i landdistrikterne



Miljø- og Fødevareministeriet
NaturErhvervstyrelsen



Den Europæiske Landbrugsfond
for udvikling af Landdistrikterne



LDP 2020



SEGES

Økonomi & Virksomhedsledelse

HVAD OPTAGER KREDITGIVER MEST

- Hvad er indtjeningen 2.000.000
- Hvor meget restgæld 40.000.000
- Benchmarking 20 år

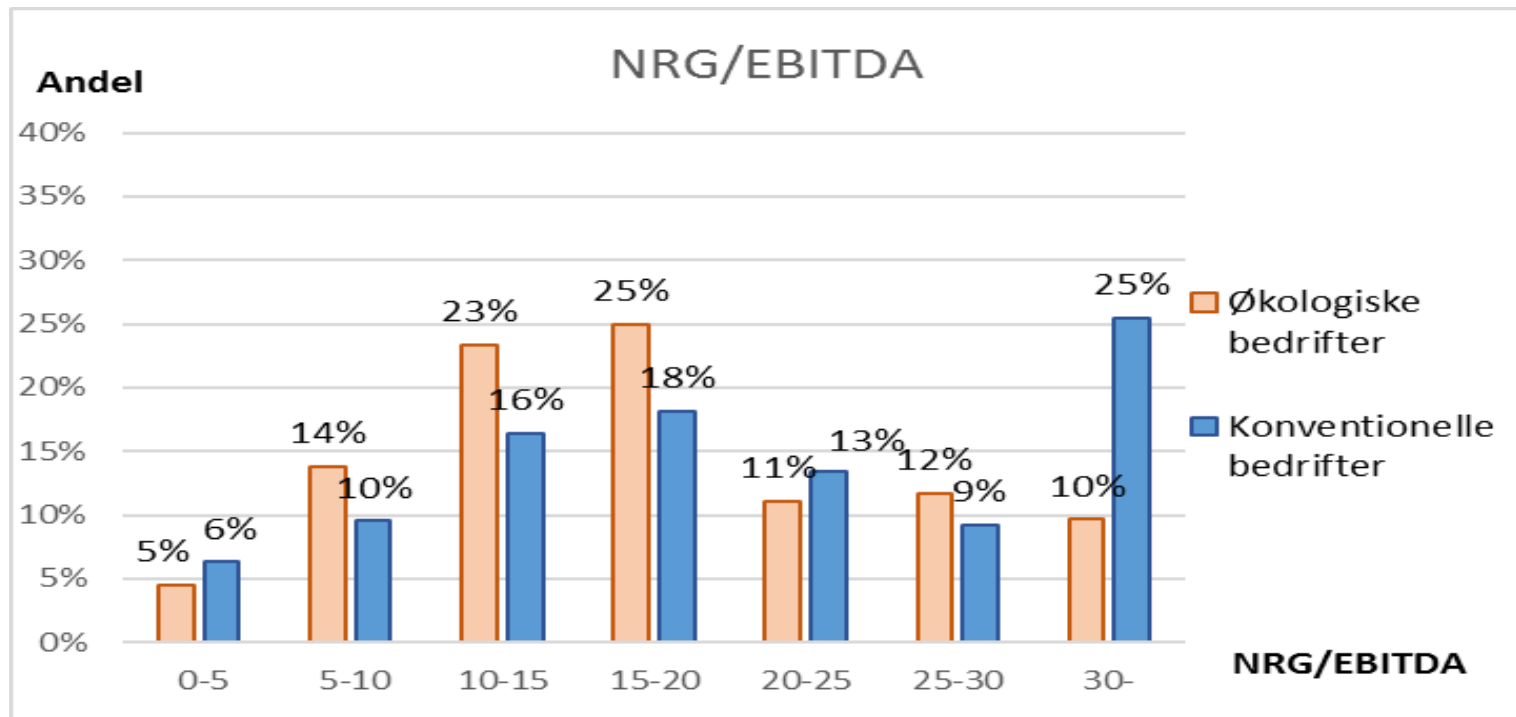
ANALYSE AF GÆLD OG INDTJENING VED MÆLKEPRODUCENTER

- Denne analyse fokuserer på, hvor gældstung en virksomhed er set i forhold til den indtjeningsevne, den pågældende virksomhed har.
- Der benyttes et nøgletal, NRG/EBITDA, som meget kort fortalt viser, hvor mange år virksomheden skal bruge for at betale sin samlede gæld med det pågældende indtjeningsniveau.

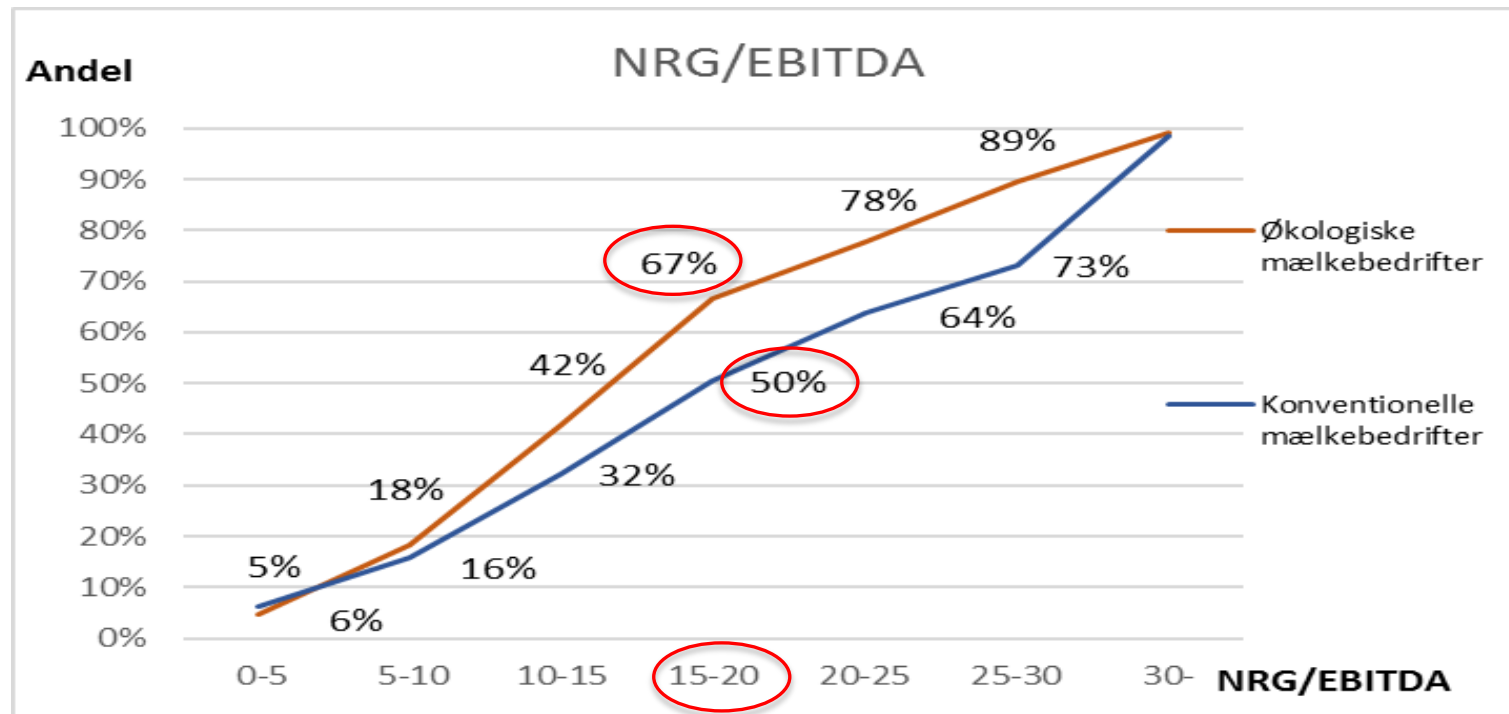
VARIABLENERNE NRG/EBITDA

- $\text{NRG} = \text{Realkreditgæld} + \text{Bankgæld} + \text{Anden rentebærende gæld}$ (Ingen forrentningskrav til EK)
- $\text{EBITDA} = \text{Resultat før renter, skat og af-/nedskrivninger} + \text{EU-støtte}$

NRG/EBITDA, ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL MÆLKEPRODUKTION



67 % AF ALLE ØKOLOGISKE MÆLKEPRODUCENTER KAN AFDRAGE GÆLDEN PÅ UNDER 20 ÅR



FORUDSÆTNINGER

- Priser justeres til langsigtsniveauer:
 - Mælkepris: 2,70 kr. plus økotillæg på 0,75 kr.
- Renter inkl. omkostninger:
 - Realkredit variabel 2,60-2,70 pct.
 - Realkredit fast 4,50 pct.
 - Bank 6,25 pct.
 - Kassekredit 7,75 pct.
- Afdragsfrihed på jord- og besætningsværdi
- EU-støtte ifølge CAP2020
- Aktiver står til bogførte værdier



Foto: Camilla Kramer

PRODUKTIONSØKONOMI ØKOLOGI

Analyse: RØD, GUL, GRØN

Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistrikterne:
Danmark og Europa investerer i landdistrikterne



Miljø- og Fødevareministeriet
NaturErhvervstyrelsen



Den Europæiske Landbrugsfond
for udvikling af Landdistrikterne



© EU-Kommissionen, Den Europæiske Landbrugsfond for Udvikling af Landdistriktern

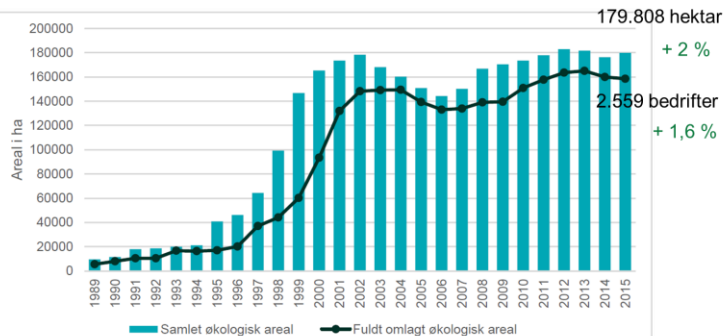


SEGES
Økonomi & Virksomhedsledelse

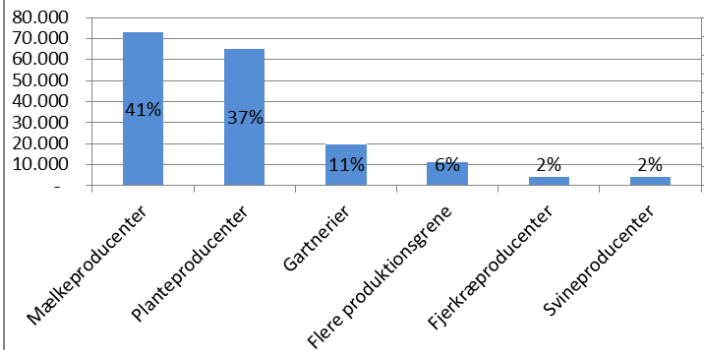
DANSK ØKOLOGI



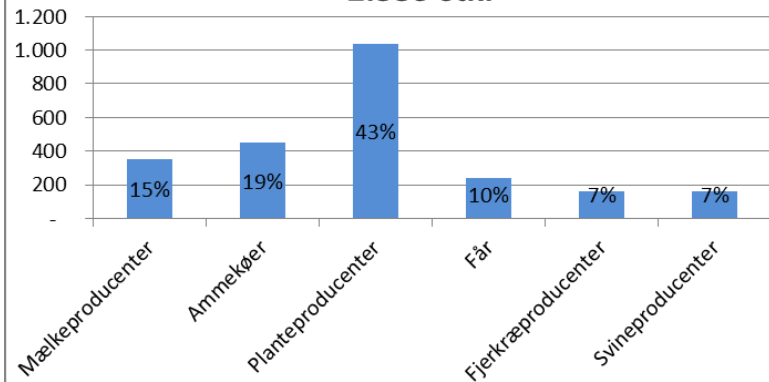
ØKOLOGISK AREAL



Økologisk areal 179.808 Hektar



Økologiske bedrifter 2.559 stk.



TRAFIKLYSANALYSE - ALLE DRIFTSGRENE

Konventionel produktion

2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gældspt.				
0 til 60%	5%	7%	56%	68%
60 til 80%	5%	3%	9%	17%
80 til 100%	5%	1%	4%	10%
Over 100%	2%	0%	2%	5%
I alt	17%	12%	71%	100%

Alle ejendomme med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Konventionel produktion	
Planteproduktion	16.697
Mælkeproduktion	2.684
Rest svin og fjerkræ	4.816
I alt	24.197

Konventionel:

72 pct. grønne segment

15 pct. røde segment

Økologi:

64 pct. grønne segment

22 pct. røde segment

Økologisk produktion

2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gældspt.				
0 til 60%	4%	9%	45%	58%
60 til 80%	6%	8%	10%	24%
80 til 100%	7%	2%	3%	12%
Over 100%	3%	1%	3%	7%
I alt	19%	19%	62%	100%

Alle ejendomme med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Økologisk produktion	
Planteproduktion	601
Mælkeproduktion	282
Rest svin og fjerkræ	71
I alt	954

TRAFIKLYSANALYSE - PLANTEPRODUKTION



Konventionel produktion

2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gælds pct.				
0 til 60%	4%	6%	69%	78%
60 til 80%	2%	2%	10%	14%
80 til 100%	1%	1%	4%	6%
Over 100%	0%	0%	2%	3%
I alt	7%	9%	84%	100%

Alle planteproducenter med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Konventionel produktion

Planteproduktion	16.697
Mælkeproduktion	2.684
Rest svin og fjerkræ	4.816
I alt	24.197

Konventionel: 85 pct. grønne segment

Økologi: 78 pct. grønne segment

6 pct. røde segment

10 pct. røde segment

Økologisk produktion

2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gælds pct.				
0 til 60%	4%	7%	57%	68%
60 til 80%	3%	3%	14%	20%
80 til 100%	1%	1%	5%	7%
Over 100%	0%	1%	4%	5%
I alt	8%	11%	80%	100%

Alle planteproducenter med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Økologisk produktion

Planteproduktion	601
Mælkeproduktion	282
Rest svin og fjerkræ	71
I alt	954

TRAFIKLYSANALYSE - MÆLKEPRODUKTION



Konventionel produktion				
2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gældspct.				
0 til 60%	7%	11%	22%	41%
60 til 80%	12%	8%	4%	24%
80 til 100%	17%	4%	1%	23%
Over 100%	11%	1%	1%	13%
I alt	48%	25%	27%	100%

Alle mælkeproducenter med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Konventionel produktion	
Planteproduktion	16.697
Mælkeproduktion	2.684
Rest svin og fjerkræ	4.816
I alt	24.197

Konventionel: 37 pct. grønne segment

Økologi: 40 pct. grønne segment

46 pct. røde segment

39 pct. røde segment

Økologisk produktion				
2014 regnskabstal				
Overskudsgrad	< 10%	10 til 25%	Over 25%	I alt
Gældspct.				
0 til 60%	3%	12%	24%	39%
60 til 80%	11%	16%	4%	32%
80 til 100%	16%	4%	1%	21%
Over 100%	7%	1%	0%	9%
I alt	38%	33%	29%	100%

Alle mælkeproducenter med skatteregnskab samt skatteregnskab og årsrapport

Økologisk produktion	
Planteproduktion	601
Mælkeproduktion	282
Rest svin og fjerkræ	71
I alt	954



Foto: Camilla Kramer

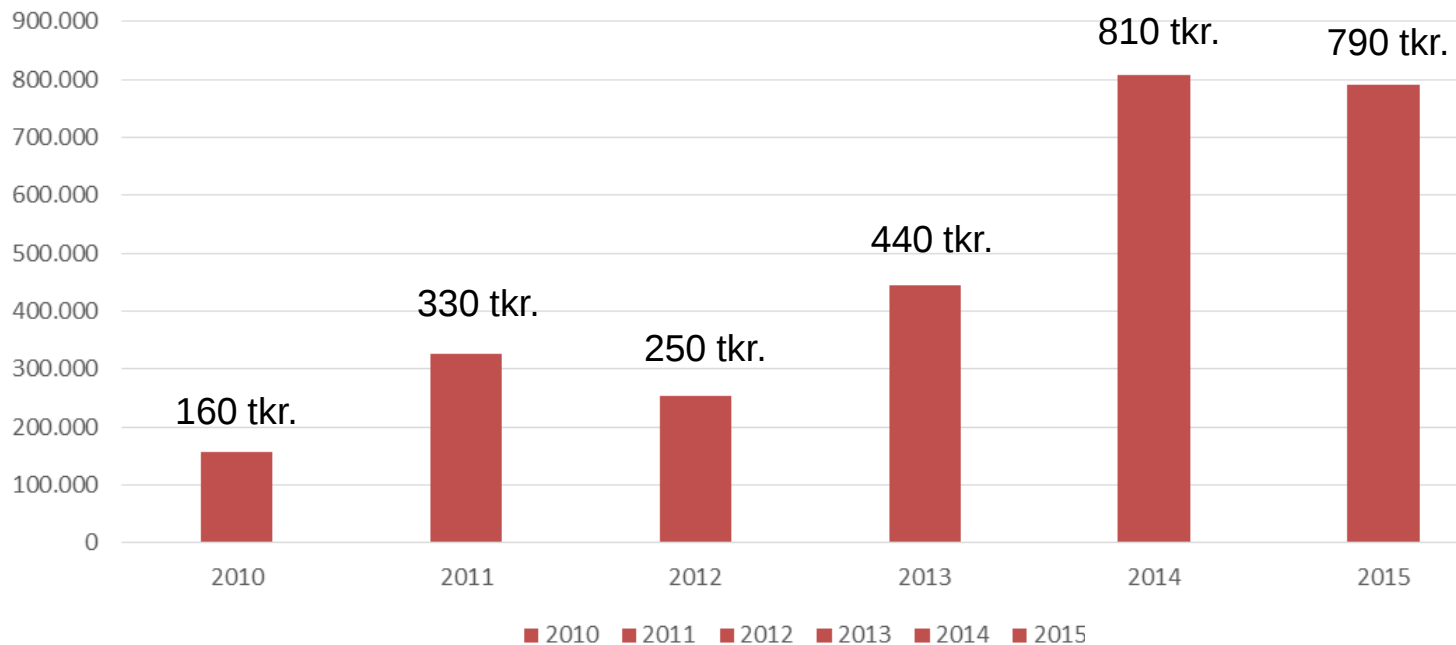
INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK MÆLKEPRODUKTION



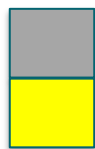
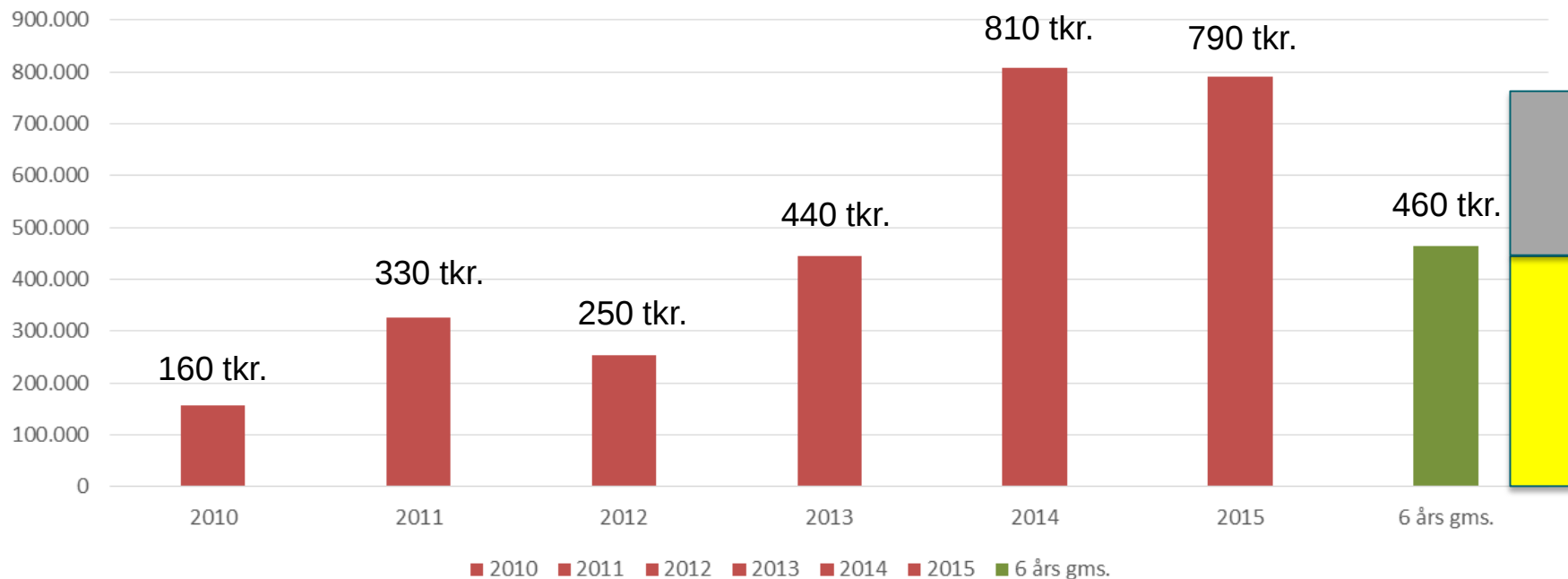
SEGES
Økonomi & Virksomhedsledelse

INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK MÆLKEPRODUKTION

Driftsresultat for heltids mælkeproducenter
i perioden 2010-2015



Driftsresultat for heltids mælkeproducenter i perioden 2010-2015

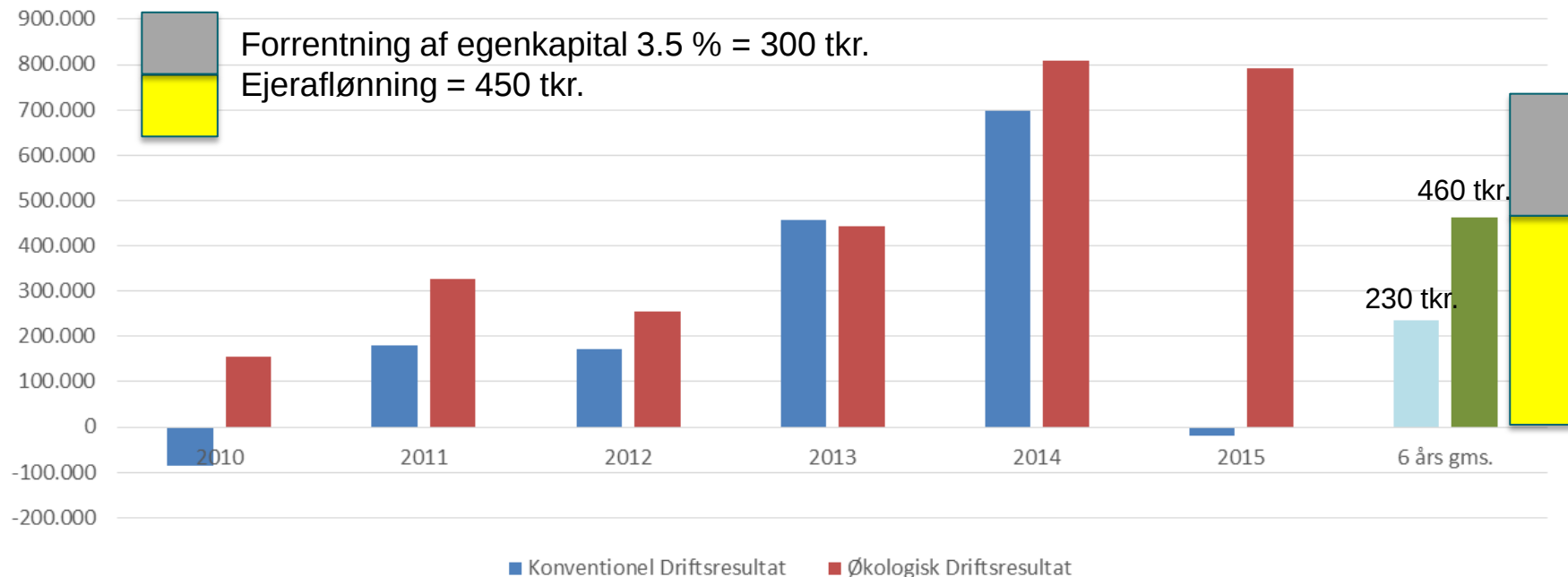


Forrentning af egenkapital 3.5 % = 300 tkr.

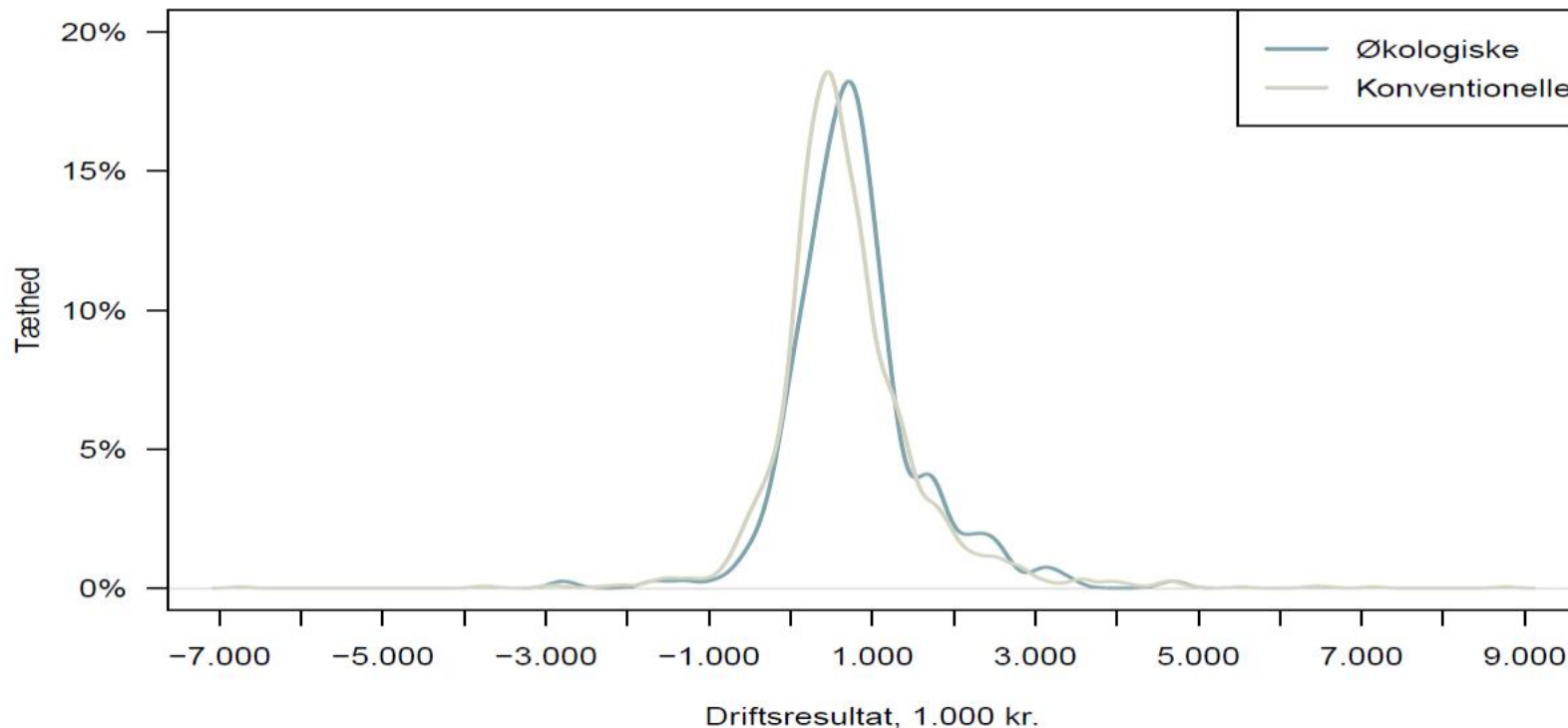
Ejeraflønning = 450 tkr.

INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL MÆLKEPRODUKTION

Driftsresultat for heltids mælkeproducenter
i perioden 2010-2015



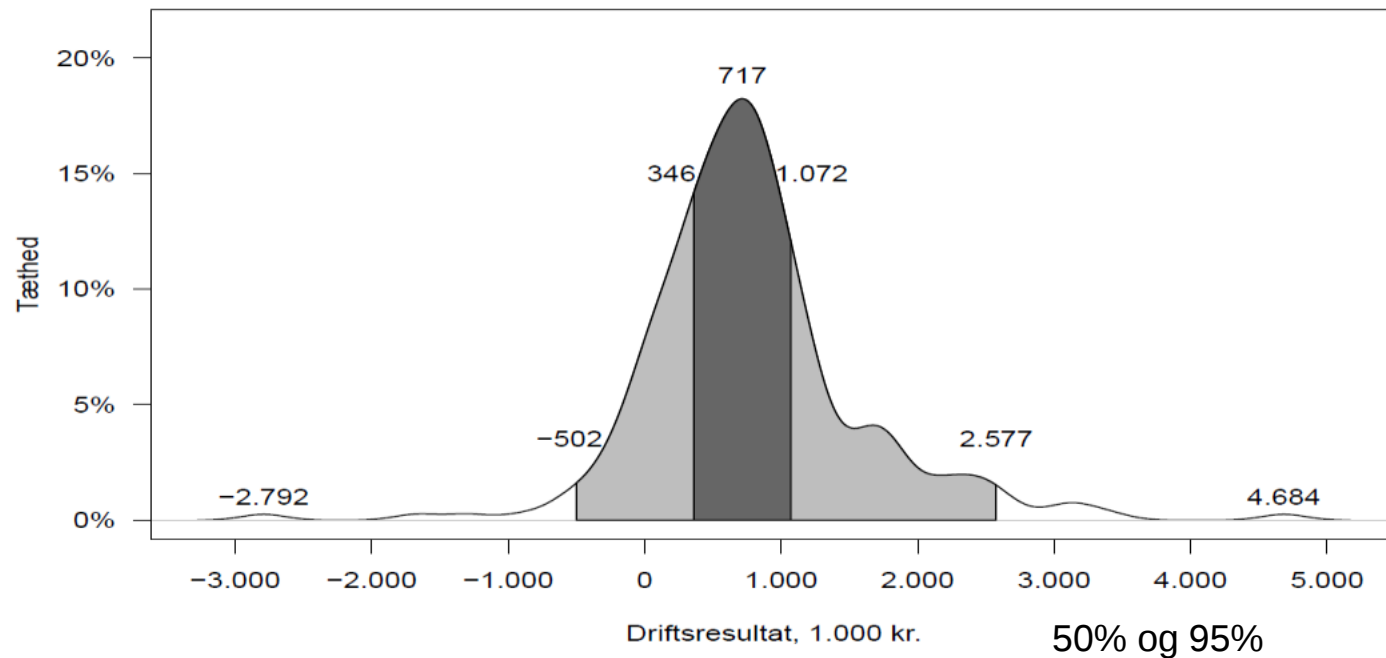
SPREDNING VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL MÆLKEPRODUKTION



Kilde: Økonomidatabasen, SEGES, 2014

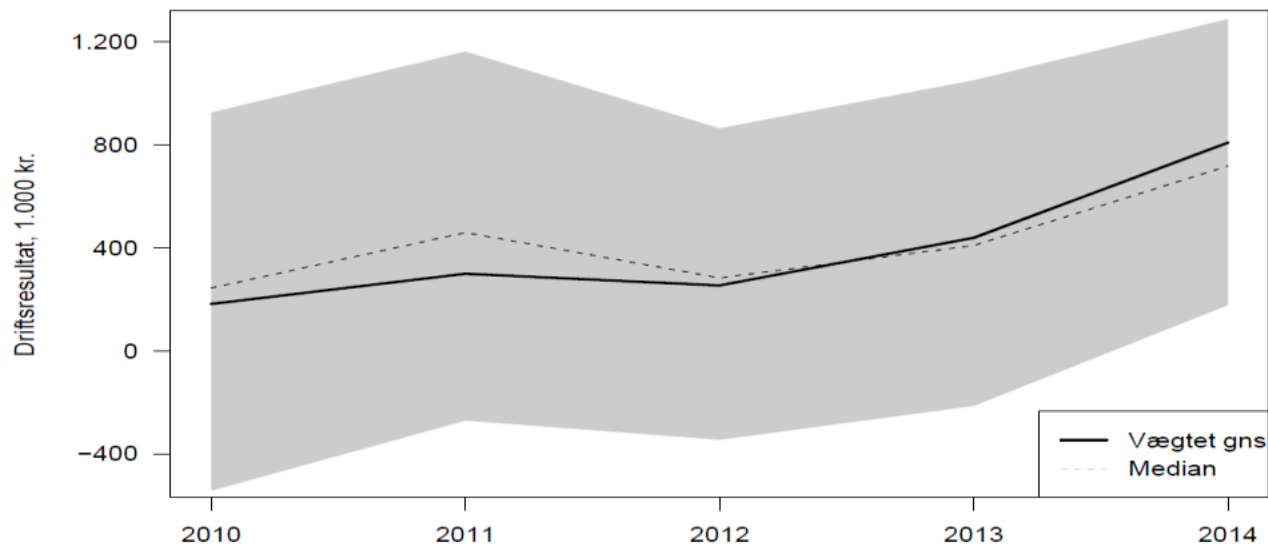
SPREDNING VED ØKOLOGISK MÆLKEPRODUKTION

Figur 8: Spredning i driftsresultat for økologiske mælkeproducenter, 2014



SPREDNING VED ØKOLOGISK MÆLKEPRODUKTION

Figur 7: Spredning i driftsresultatet i perioden 2010-2014



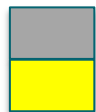
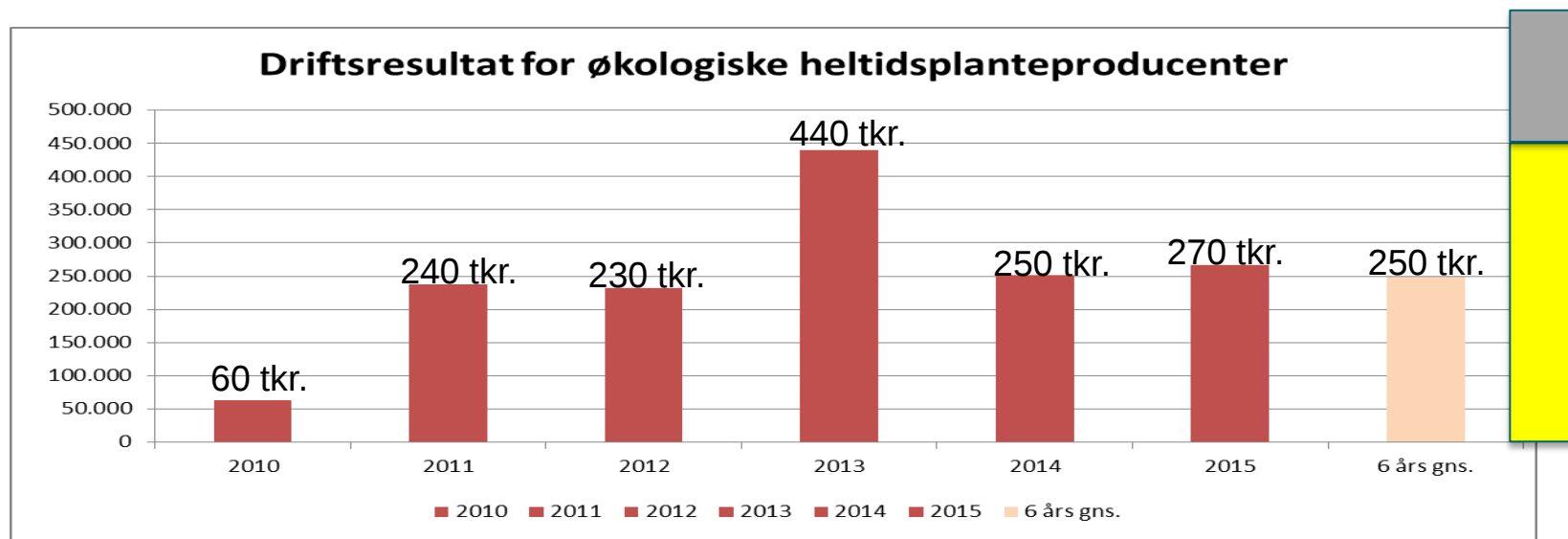
Anm.: Driftsresultatet er målt i faste priser med 2014 som udgangspunkt. Det grå felt angiver spredningen for 66% af de økologiske mælkeproducenter.

Kilde: Økonomidatabasen, SEGES.



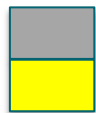
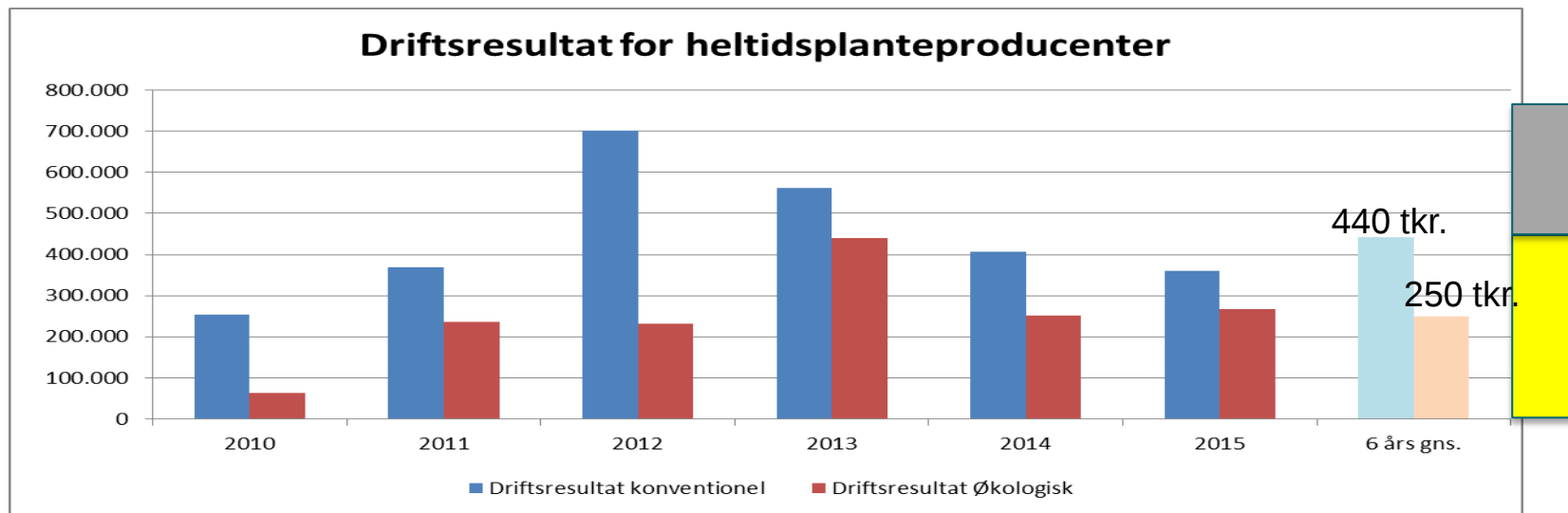
INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK PLANTEPRODUKTION

INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK PLANTEPRODUKTION



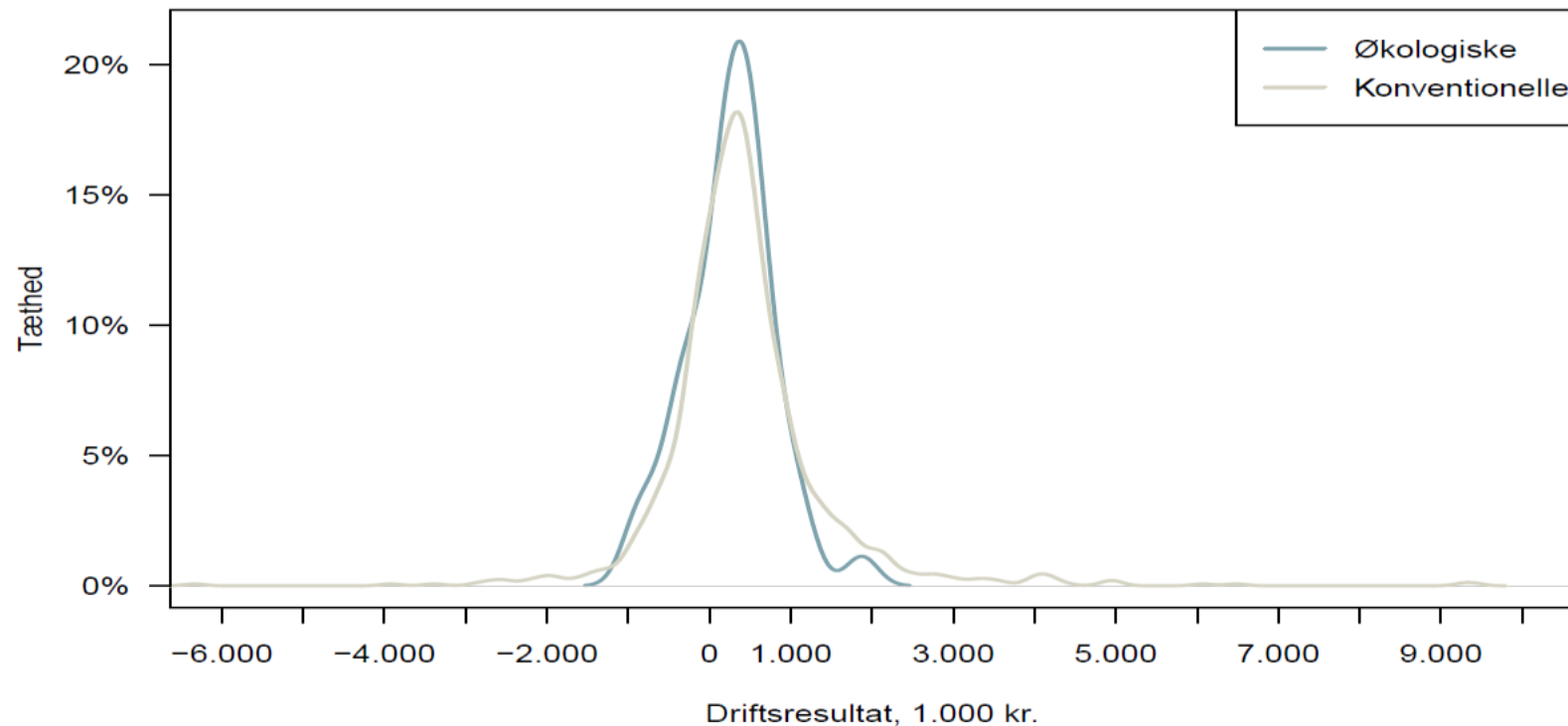
Forrentning af egenkapital 3.5 % = 300 tkr.
Ejeraflønning = 450 tkr.

INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK PLANTEPRODUKTION



Forrentning af egenkapital 3.5 % = 300 tkr.
Ejeraflønning = 450 tkr.

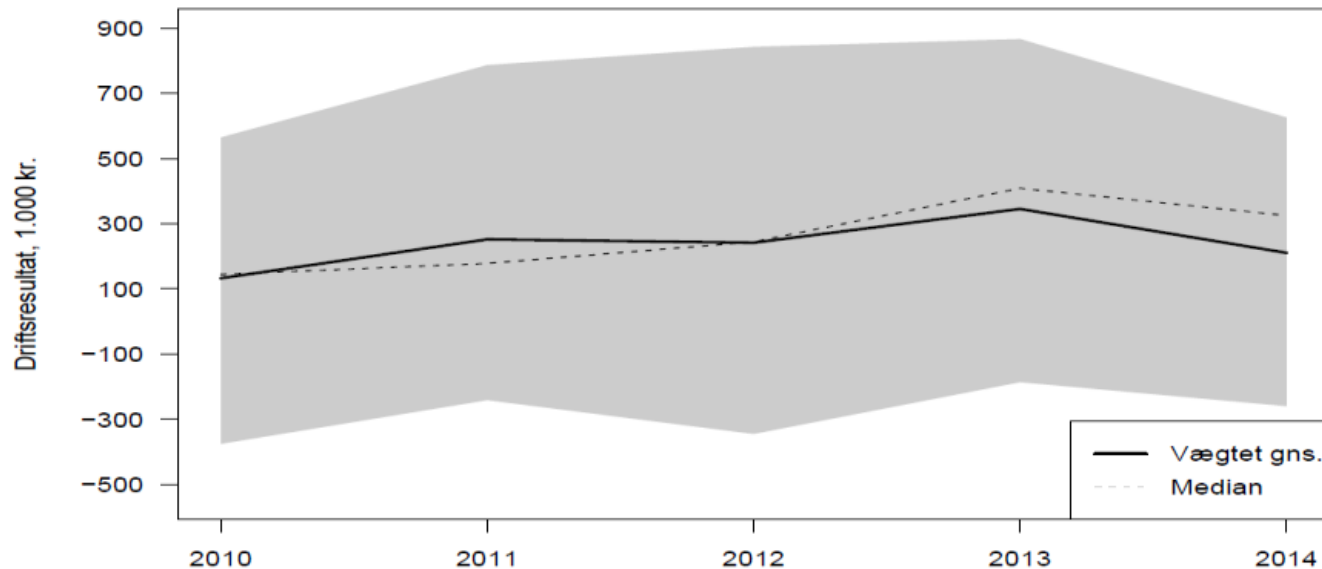
SPREDNING VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL PLANTEPRODUKTION



Kilde: Økonomidatabasen, SEGES, 2014

SPREDNING VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL PLANTEPRODUKTION

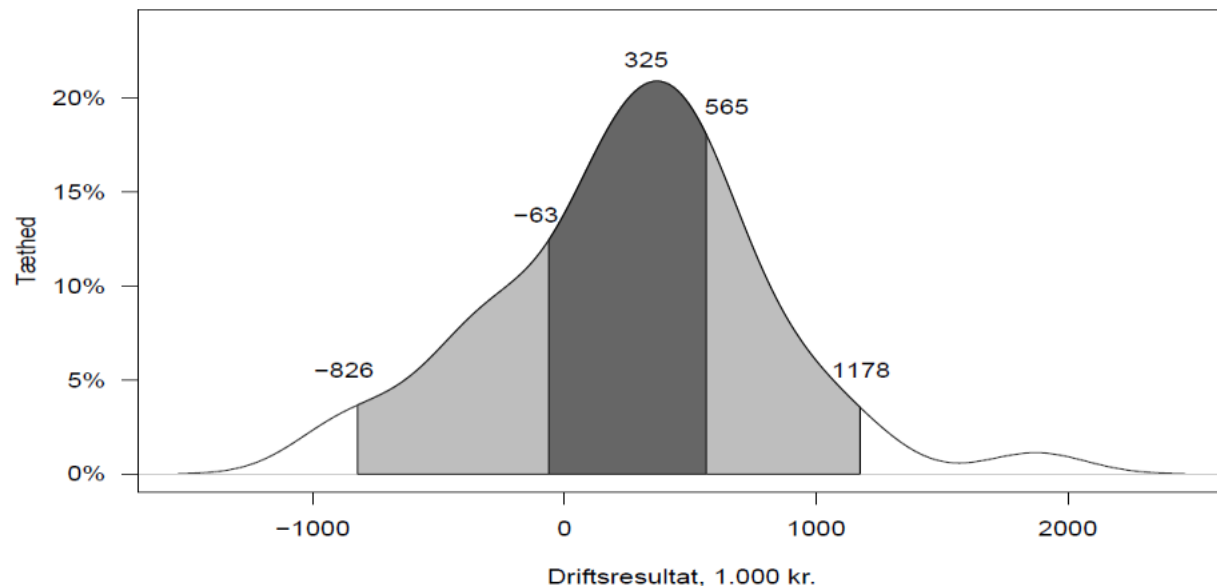
Figur 4: Spredning i driftsresultatet i perioden 2010-2014



Anm.: Driftsresultatet er målt i faste priser med 2014 som udgangspunkt. Det grå felt angiver spredningen for 66% af de økologiske planteproducenter.
Kilde: Økonomidatabasen, SEGES.

SPREDNING VED ØKOLOGISK PLANTEPRODUKTION

Figur 5: Spredning i driftsresultat for økologiske planteproducenter, 2014



Anm.: Data er uvejet. Det lysgrå felt dækker 95% af de inkluderede bedrifter, mens det mørkegrå felt dækker 50% af de inkluderede bedrifter.
Kilde: Økonomidatabasen, SEGES.

50% og 95% **SEGES**

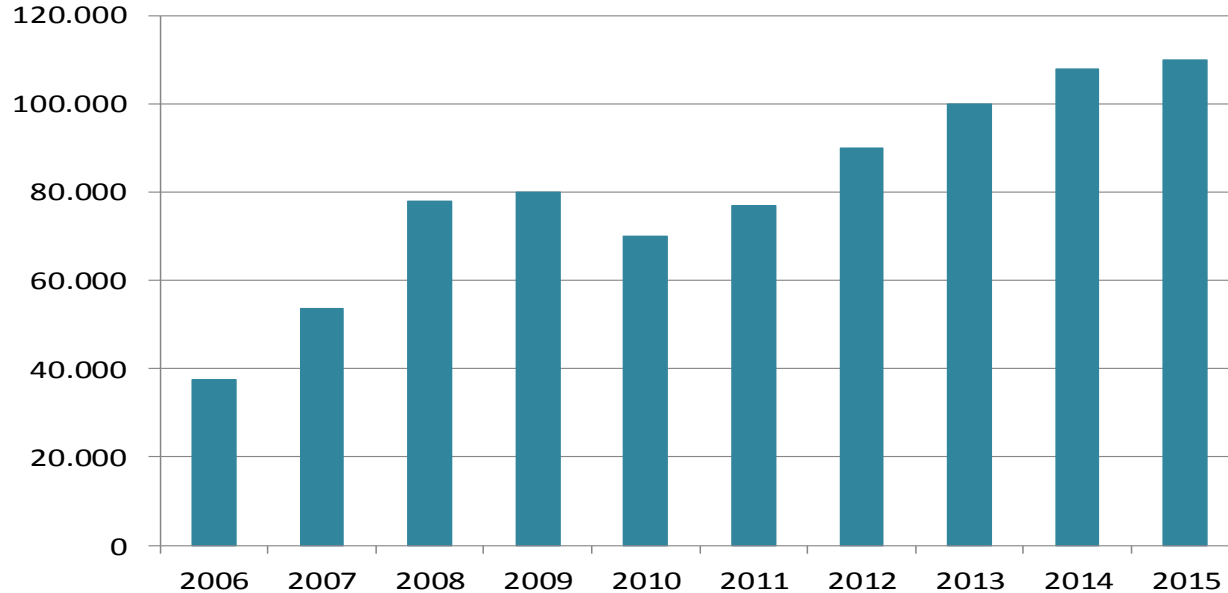


Økologisk svineproduktion

- I 2015 slagtede Friland omkring 110.000 grise
- Øger produktionen med 15-20 pct. pr. år i de kommende år.
- Økologitillæg er 19,10 kr./kg pr. december 2016
- Salg i danske butikker steget 28 pct. i 2015

FRILAND: ØKOLOGISKE SLAGTESVIN

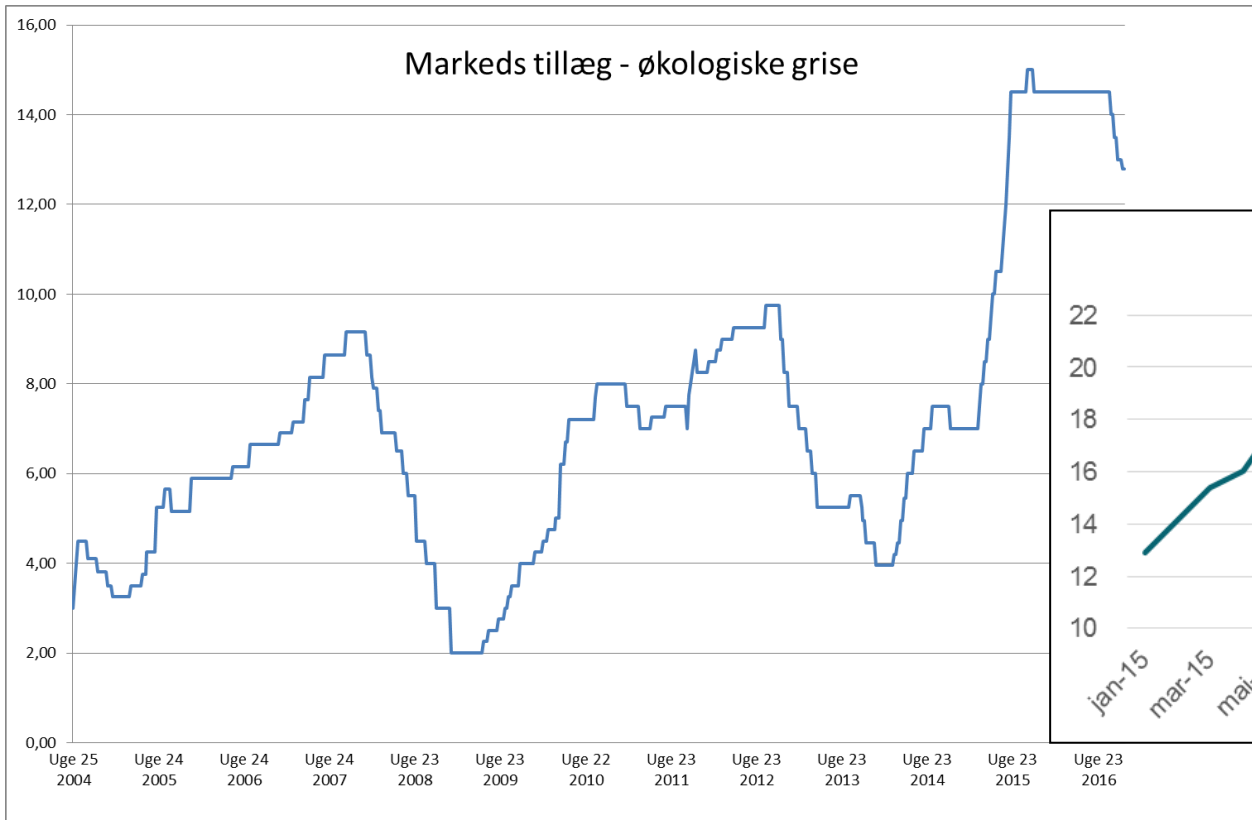
Antal svin



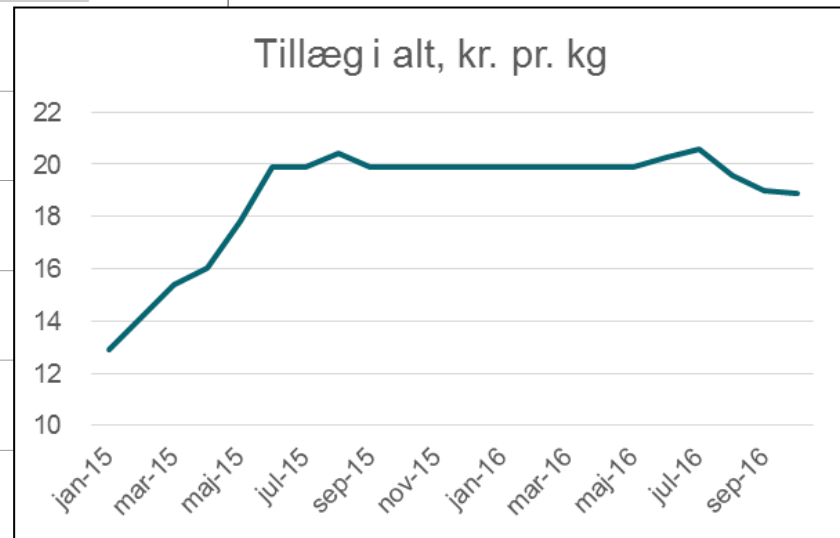
Friland slakter omkring 85-90% af alle økologiske svin i Danmark
Økologiske svin udgjorde ca. 0,5% af alle svineslagtninger i 2015

Kilde: Friland

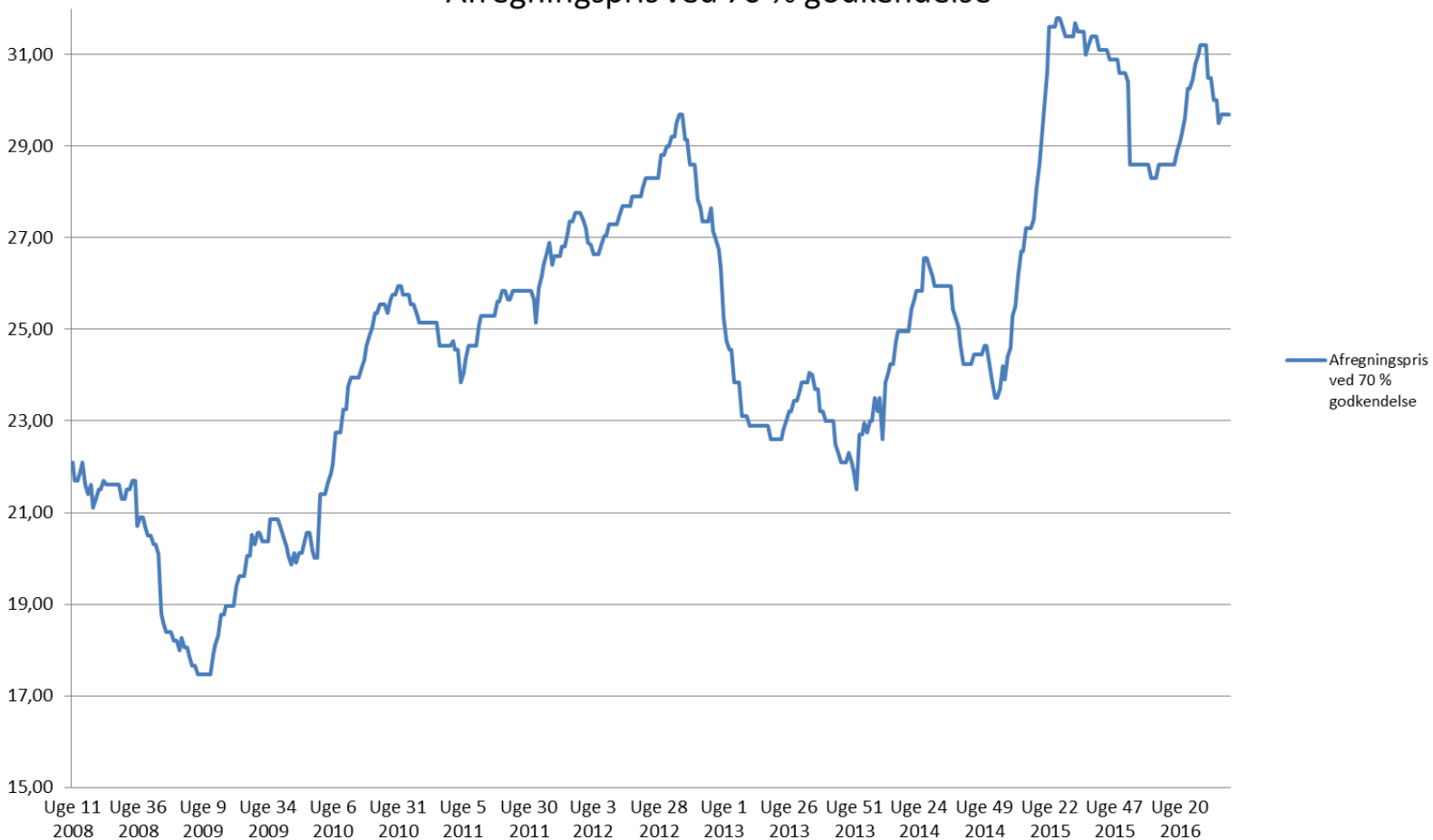
Markeds tillæg - økologiske grise



Tillæg i alt, kr. pr. kg

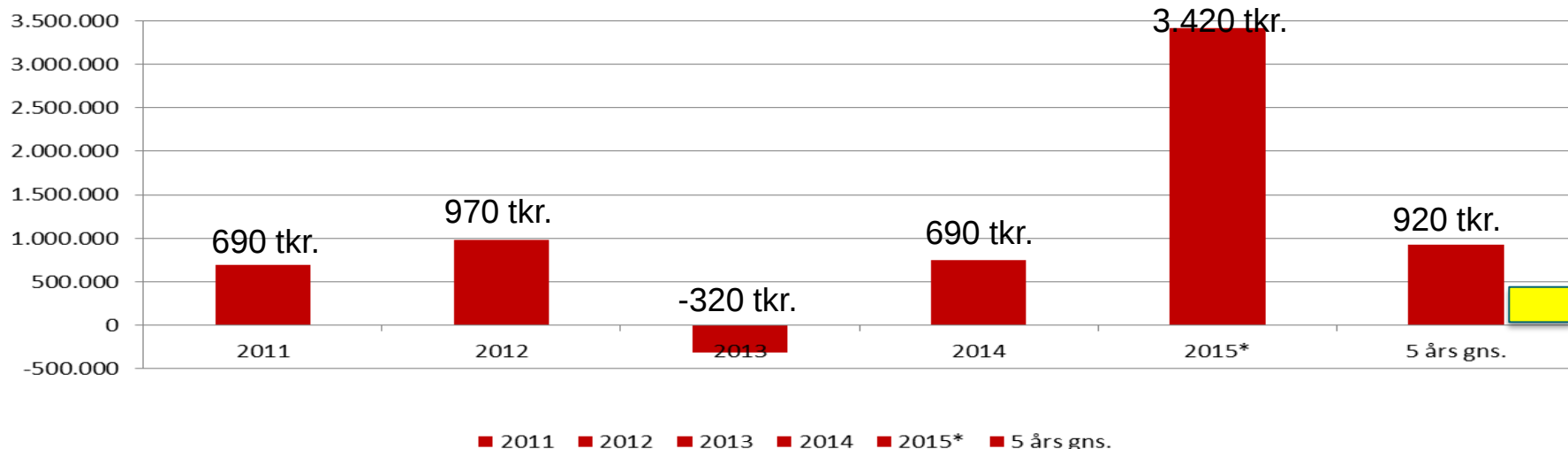


Afregningspris ved 70 % godkendelse



INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL SVINEPRODUKTION

Driftsresultat for økologiske svineproducenter



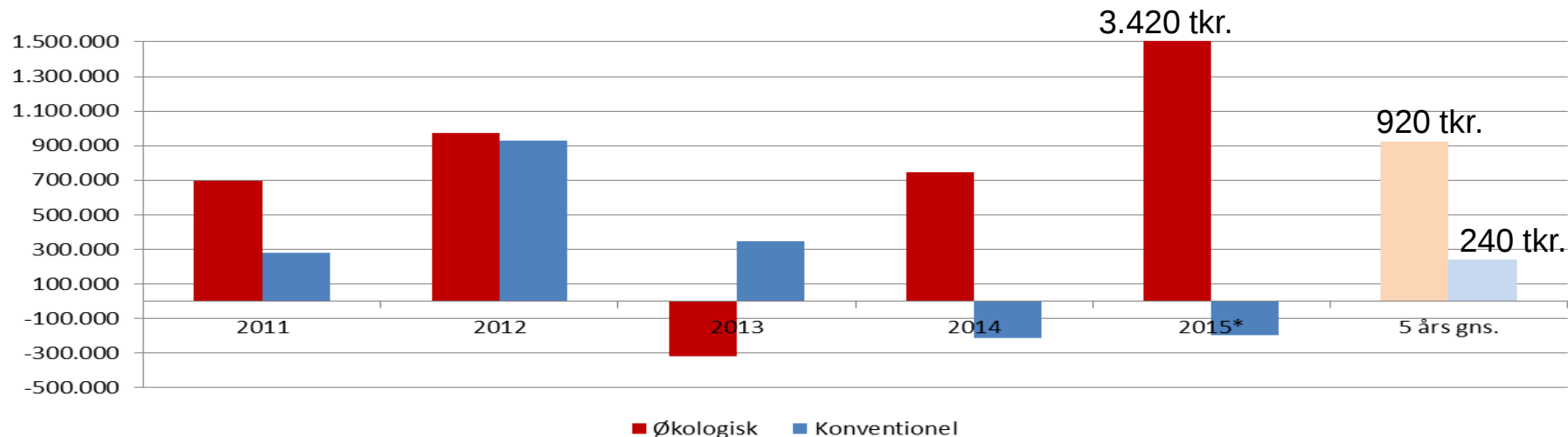
* Foreløbige resultater



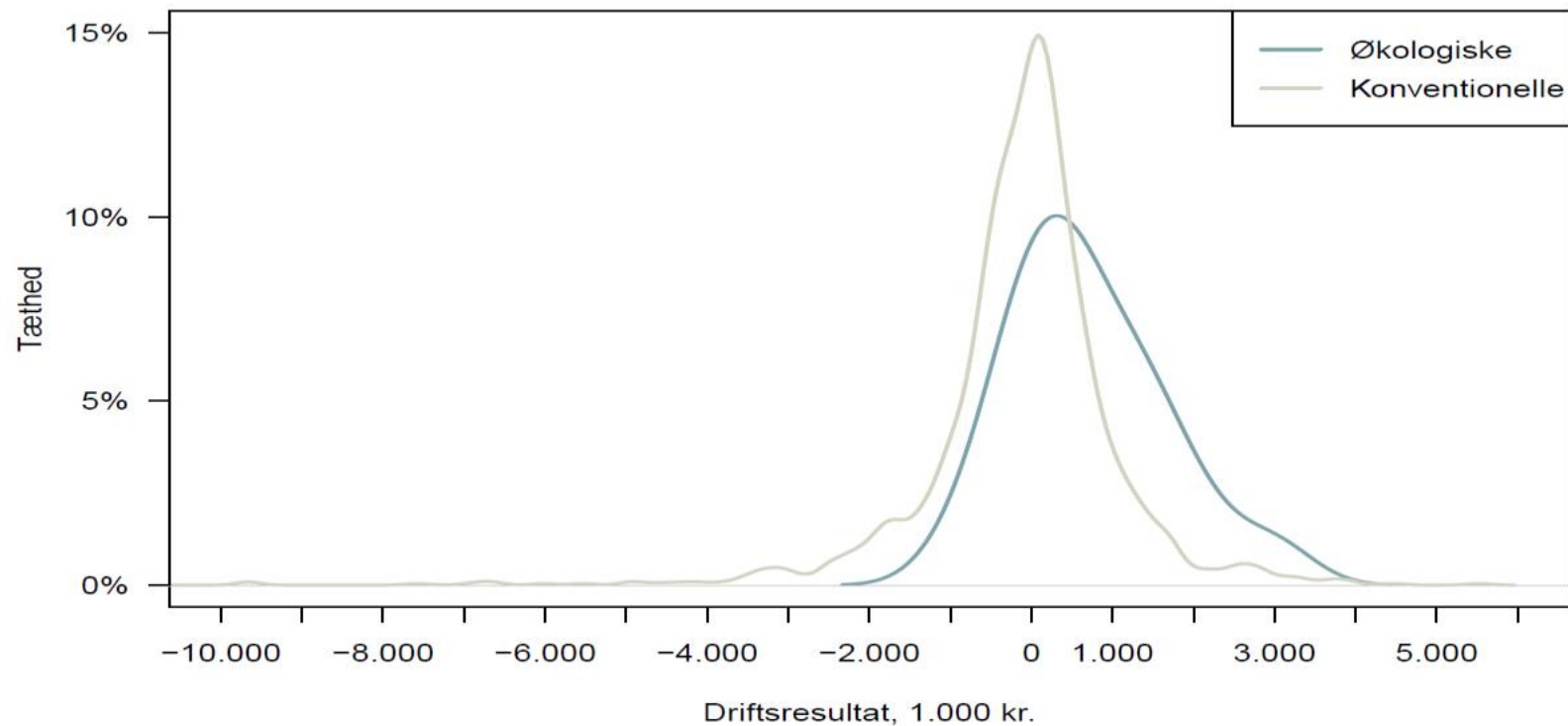
Ejeraflønning = 450 tkr.

INDTJENINGSEVNEN VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL SVINEPRODUKTION

Driftsresultat for svineproducenter

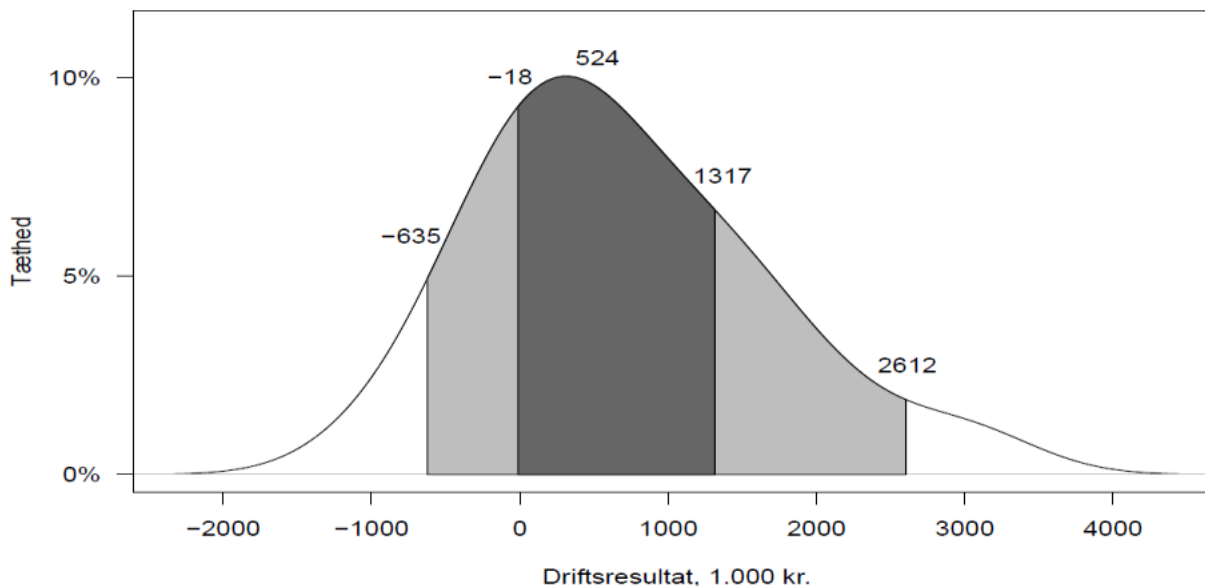


SPREDNING VED ØKOLOGISK OG KONVENTIONEL SVINEPRODUKTION



SPREDNING VED ØKOLOGISK SVINEPRODUKTION

Figur 7: Spredning i driftsresultat for økologiske svineproducenter, 2014



Anm.: Data er uvejet. Det lysgrå felt dækker 95% af de inkluderede bedrifter, mens det mørkegrå felt dækker 50% af de inkluderede bedrifter.

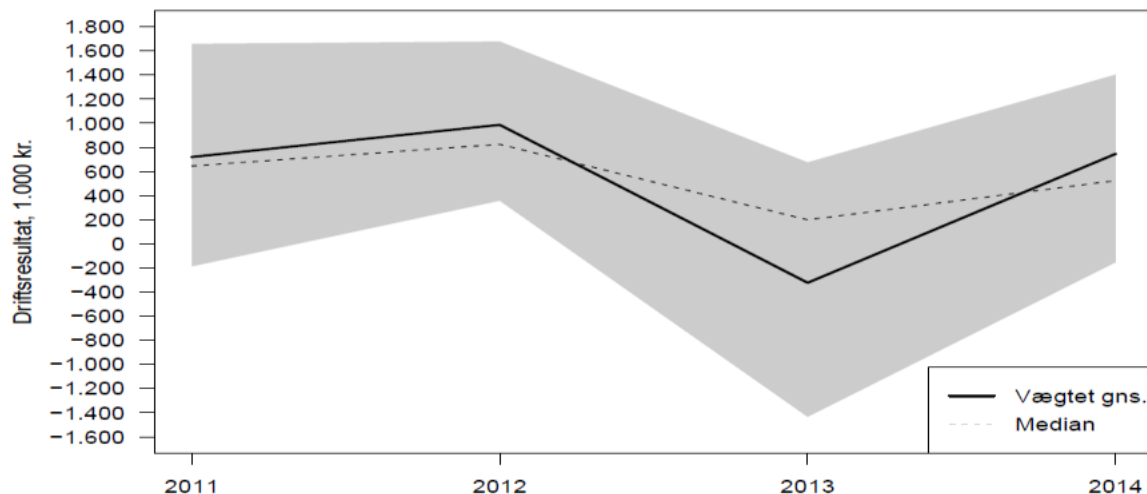
Kilde: Økonomidatabasen, SEGES.

50% og 95%

SEGES

SPREDNING VED ØKOLOGISK SVINEPRODUKTION

Figur 6: Spredning i driftsresultatet i perioden 2011-2014



Anm.: Driftsresultatet er målt i faste priser med 2014 som udgangspunkt. Det grå felt angiver spredningen for 66% af de økologiske svineproducenter.

Kilde: Økonomidatabasen, SEGES.

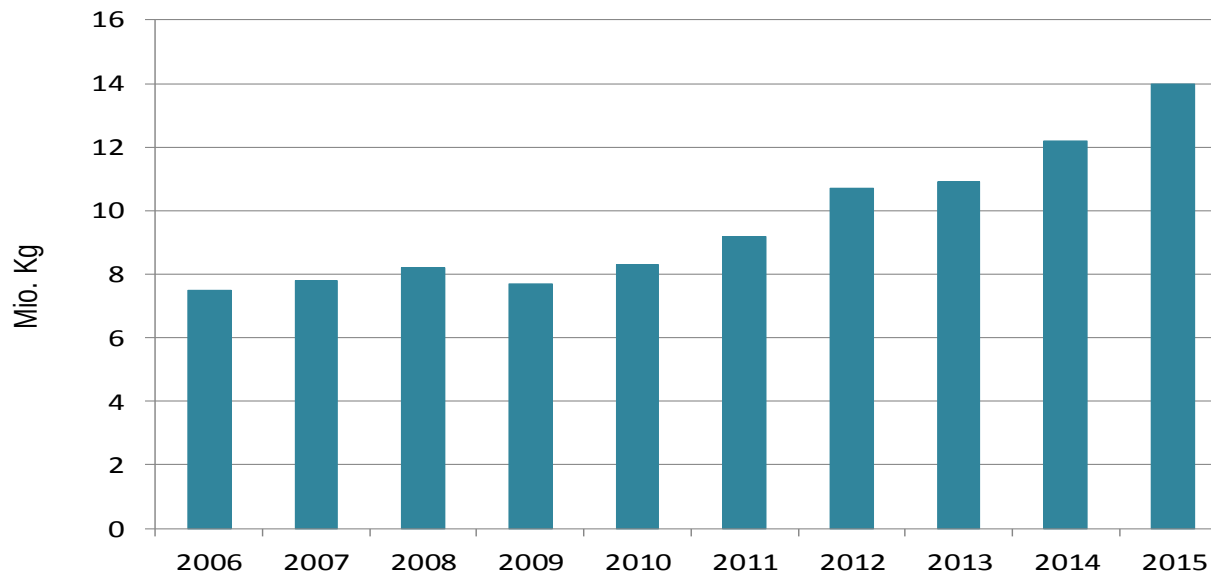


Foto: Tomas B. F. Nørfelt

ØKOLOGISK ÆG- OG FJERKRÆPRODUKTION

- Indvejet 14 mio. kg i 2015 → Økologiske æg udgjorde 21 pct. af alle indvejede æg på pakkerierne og 29 pct. af ægsalget i butikkerne
- Antal slagtede kyllinger i 2015 ca. 650.000
- Omkring 150-175.000 slagteænder

INDVEJNING AF ØKOLOGISKE ÆG



Økologiske æg udgjorde omkring 21% af samlede indvejning i 2015

Kilde: Danmarks Statistik

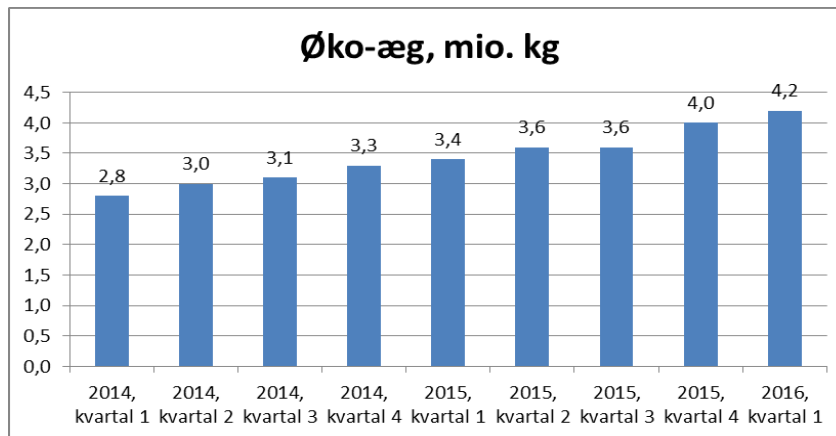


ØKOLOGISKE ÆG I VOLD SOM VÆKST

- Indvejningen af økologiske æg på ægpakkerierne har udviklet sig voldsomt i de seneste år – fra 8 mio. kg i 2010 til 15 mio. kg i 2015, svarende til 23,5% af den samlede ægindvejning i det seneste år.

Indvejning af økologiske æg, pr. kvartal

Kilde: Danmarks Statistik. 2016 er estimat

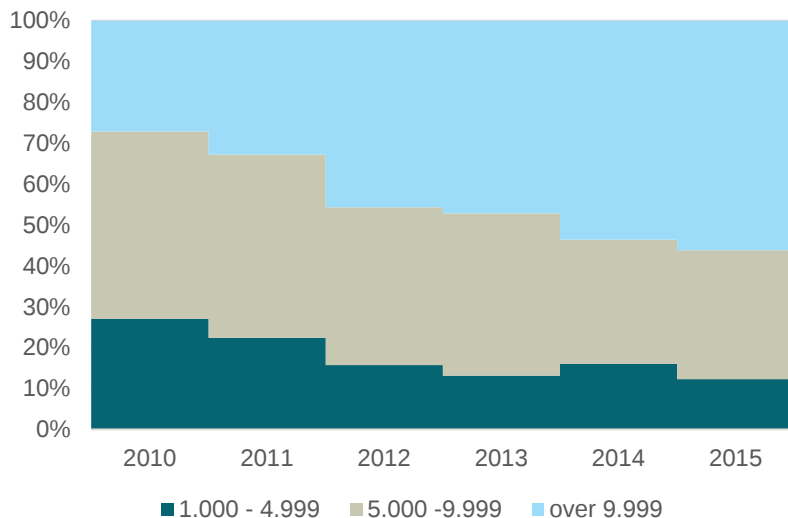


FORVENTNINGER TIL UDVIKLING PÅ KORT SIGTE

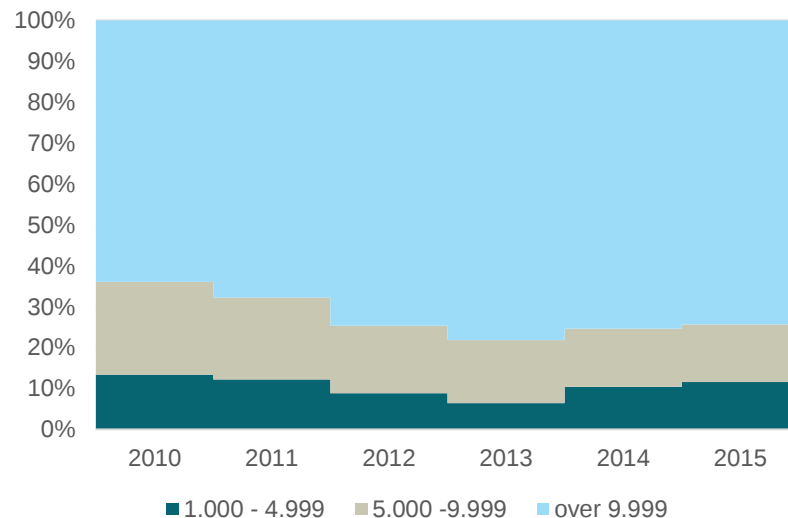
- Det må forventes, at denne udvikling også vil fortsætte i de kommende år som følge af forbrugernes stigende efterspørgsel af økologiske æg samt det faktum, at de danske supermarkeder vil udfase buræg over de kommende år.
- Der kan dermed forventes behov for øget produktion af økologiske æg.
- Markedsandelen i detailhandlen for økologiske æg var på 29,8% i 2015, beregnet på baggrund af værdi (GfK).
- Der er i dag ca. 80 økologiske ægproducenter i Danmark.
- Hos både eksisterende og nye økologer er der dog allerede udvidelser på vej. Der etableres mere end 100.000 nye økologiske hønepladser i 2016 og minimum en tilsvarende mængde i 2017.
- Pakkerierne efterspørger løbende flere økologiske æg – både til hjemmemarkedet og til eksport.

UDVIKLING I ANDELEN AF BEDRIFTER STØRRE END 1.000 ÅRSHØNS

Økologiske bedrifter



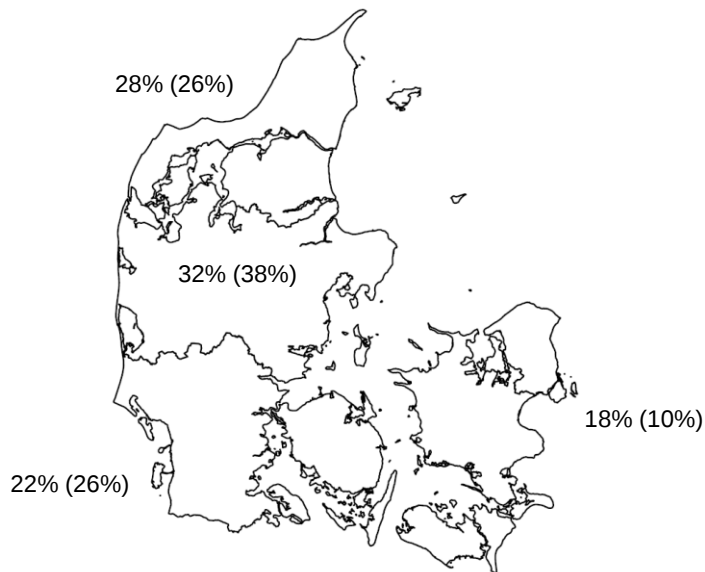
Konventionelle bedrifter



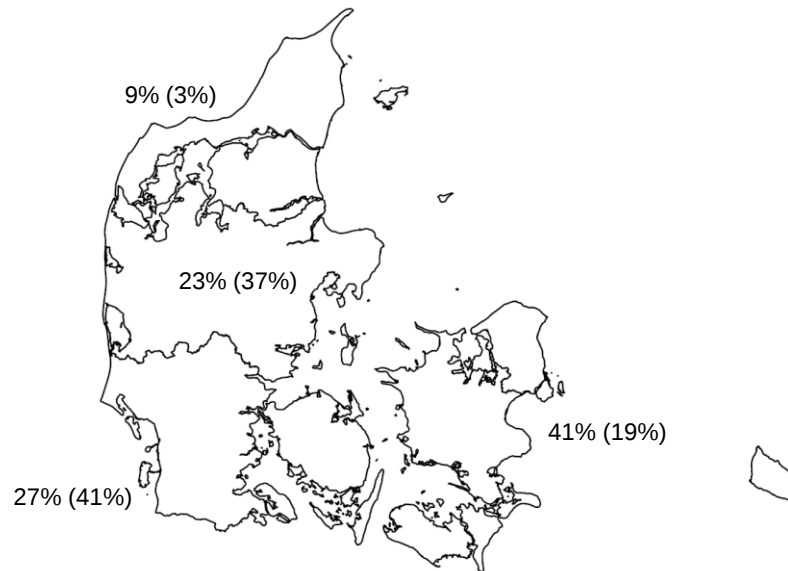
Kilde: Jordbrugsanalyser.dk, udtræk opgjort på CVR niveau og bedrifter med mere end 1.000 årshøns.

FORDELING AF BEDRIFTER OG ÅRSHØNS

Økologiske bedrifter (høns)



Konventionelle bedrifter (høns)



Kilde: Jordbrugsanalyser.dk, udtræk opgjort på CHR niveau.

ØKONOMIEN VED ÆGPRODUKTION, 2015

- BUSINESS CHECK

	Økologi	Buræg
Antal bedrifter	8	5
Antal årshøns	14.500	56.200
Opnået dækningsbidrag, kr. pr. årshøne	118,40	37,30
Årets resultat, kr. pr. årshøne	23,10	1,50
Bundet kapital, kr. pr. årshøne	425	173
Afkastningsgrad, pct.	7,5	3,3

Kilde: Økonomidatabasen, SEGES (Prodgren 8000).

ØKONOMIEN VED ÆGPRODUKTION, 2015

- ØKONOMIDATABASEN, SEGES

	Økologi	Konventionel
Antal bedrifter	14	14
Antal årshøns	14.732	45.000
Dyrket areal, ha	69	133
Dækningsbidrag, kr. pr. årshøne	165,63	81,36
Driftsresultat, kr. pr. årshøne	39,36	15,63
Aktivmasse, kr. pr. årshøne	1.468	978
Gældsprocent	66,2	61,8
Overskudsgrad, pct.	24,0	7,1
Afkastningsgrad, pct.	5,9	4,0

ØKONOMIDATA

	Business check	ØDB
Antal bedrifter	8	14
Antal årshøns	14.500	14.732
Opnået dækningsbidrag, kr. pr. årshøne	118,40	165,63
Årets resultat (driftsresultat), kr. pr. årshøne	23,10	39,36
Bundet kapital (aktivmasse), kr. pr. årshøne	425	1.468
Afkastningsgrad, pct.	7,5	5,9

Anm.: Årets resultat indeholder ejeraflønning, modsat driftsresultat. Bundet kapital er aktiver tilhørende ægproduktionen, mens aktivmasse er bedriftens samlede aktiver.

Kilde: Økonomidatabasen, SEGES (Prodgren 8000 og Gtype 151).

GRUPPERNE

Sektoranalyser for 4 økologiske driftsgrene

1. Landmandsperspektiv

- potentialer og udfordringer i økologisk landbrugsproduktion?

2. Rådgiverperspektiv

- hvilke krav stiller det til os i den strategiske rådgivning?

NYE ANALYSER I 2017