

Økonomistyring

Infomøde om ledelse og digitale muligheder

Ved AgriNord, 12. december 2019

Indlægsholder: Morten Nyland Christensen
mony@seges.dk

SEGES

STØTTET AF
Promilleafgiftsfonden for landbrug



Formål

- Indlægget sætter fokus på, hvordan du som landmand kan få mere overblik og bedre ledelse og styring af bedriften og dens økonomi– f.eks. via brug af Dashboard.
- Hovedbudskab: Det giver værdi at arbejde med økonomistyring på bedriften. Det gøres bedst, hvis man har sine data tæt på og bruger dem i den daglige ledelse og til styring af bedriften. Med andre ord – brug dine tal og træf beslutninger ud fra nøgletal.



Agenda

- Generelt om økonomistyring
- Konkret anvendelse og eksempler
- Drøftelser og gode idéer

Generelt om økonomistyring

- Hvad forstår vi ved økonomistyring?
 - *Planlægning*
 - *Registrering*
 - *Rapportering*
 - *Kontrol*



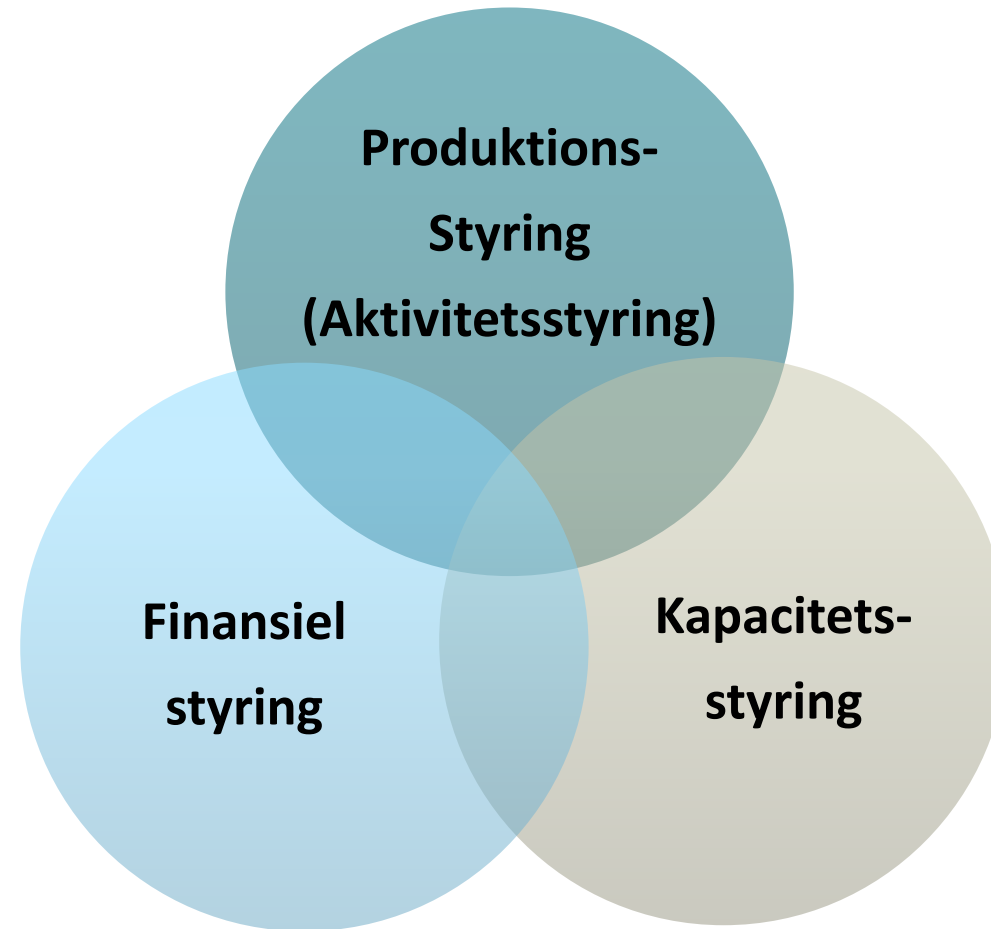
Følge op på mål og indsatser og sikre at virksomhedens strategi bliver gennemført som planlagt

Hvad er økonomistyring?

Økonomistyring er summen af styringen indenfor de tre hovedelementer

Økonomistyring består i at skabe et overblik over sammenhængene mellem de tre elementer.

Alle handlinger har en økonomisk konsekvens



3 vigtige pointer om fremtidens Økonomistyring

- Løbende digital bogføring giver et helt andet grundlag for økonomistyring
- Værktøjerne bliver i højere grad direkte tilgængelige for landmænd
- Omfanget af muligheder – data og kombinationer af data – stiger voldsomt. Det stiller krav til, at landmanden afklarer formål med og niveau af Økonomistyringsværktøjer

Hvordan arbejdes der med økonomistyring?

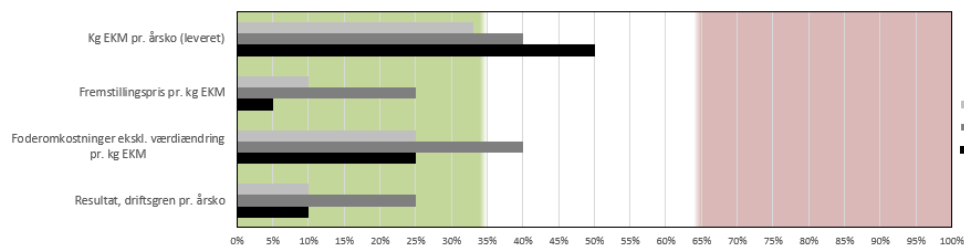
- Opstilles der klare mål (indarbejdet i budgettet)
- Holder i øje med målene? – lever jeg op til dem?
- Er der afvigelser? - skal jeg ændre noget fremadrettet?

Hvad har vi af redskaber til økonomistyring i dag

- Årsrapporten (årligt)
- Business check (årligt)
- Kvægnøglen (kvartal)
- Budgetopfølgning (Halvår/kvartal/måned)
- E-overblik (Kvartal/måned)
- Landmandens Dashboard (realtid)

Specifikation af resultat	Kr.pr.årsko									
	28.184	31.656	34.001	28.888	29.790	29.296	26.955	27.797	29.611	
Mælk	28.184	31.656	34.001	28.888	29.790	29.296	26.955	27.797	29.611	
Salg af dyr inkl. andre indtægter kvæg	3.085	2.930	3.096	2.552	4.053	3.920	3.002	3.959	2.416	
Køb af dyr, kvæg	-319	-8	0	0	0	0	0	0	0	
Besætningsforskydning	226	142	475	-100	72	118	-559	-14	-196	
Andre landbrugsindtægter	47	-42	0	0	0	0	0	0	31	
Bruttoudbytte i alt	31.223	34.677	37.572	31.340	33.915	33.333	29.399	31.742	31.863	
Korn	-1.116	-1.263	-2.350	-1.075	-86	-1.635	0	-1.840	-547	
Råvarer	-3.049	-4.306	-5.741	-4.935	0	-5.047	0	-4.630	-4.862	
Kraftfoder, tilskudsforer, færdigblanding mv.	-2.935	-1.655	-137	-247	-8.490	-534	-7.198	-243	-2.162	
Mineraler og vitaminer	-596	-554	-380	-690	-418	-675	-1.017	-507	-610	
Biprodukter mv.	-774	-892	-1.782	-969	-45	-934	0	-1.138	-1.035	
Grovfoder til kvæg	-6.426	-5.957	-5.859	-5.962	-6.467	-5.653	-6.532	-6.252	-7.427	
Dyrlæge og medicin	-597	-409	-398	-548	-909	-232	-439	-587	-838	
Avl, rådgivning og kontrol	-783	-563	-694	-691	-751	-1.095	-621	-1.007	-738	
Diverse stykomkostninger, inkl. pasningsaftale	-1.089	-1.044	-663	-882	-1.079	-1.012	-1.272	-923	-1.458	
Stykomkostninger i alt	-17.367	-16.644	-18.003	-15.998	-18.245	-16.818	-17.078	-17.127	-19.677	
Dækningsbidrag	13.857	18.033	19.569	15.342	15.670	16.516	12.320	14.616	12.186	
Energi	-429	-413	-456	-556	-422	-464	-504	-698	-392	
Brændstof og maskinstation	-378	-283	-213	-230	-350	-712	-135	-255	-620	
Vedligehold	-1.300	-1.141	-931	-617	-1.674	-1.770	-1.194	-1.897	-1.951	
Lønomsomkostninger	-3.001	-3.329	-3.982	-2.858	-4.108	-4.450	-1.178	-3.219	-4.400	
Ejeralføring	-1.475	-906	-900	-1.264	-1.030	-1.161	-2.601	-1.397	-227	
Forsikring	-325	-243	-293	-176	-277	-329	-297	-270	-342	
Diverse kapacitetsomsomkostninger	-607	-490	-530	-366	-474	-619	-473	-760	-538	
Kapacitetsomsomkostninger i alt	-7.515	-6.804	-7.306	-6.067	-8.335	-9.506	-6.382	-8.496	-8.470	
Afskrivning bygninger	-1.300	-1.364	-1.199	-1.586	-1.309	-1.098	-1.289	-1.192	-930	
Afskrivning inventar	-997	-760	-827	-866	-1.060	-1.070	-1.075	-1.369	-1.009	
Øvrige kapitalomsomkostninger	-27	-130	0	0	0	0	0	0	0	
Leje af driftsbygninger	-146	-51	0	-243	-31	0	0	-411	-77	
Renteomk. af bundet kapital	-1.218	-987	-1.284	-1.149	-664	-1.071	-1.049	-1.150	-913	
Kapitalomsomkostninger i alt	-3.688	-3.292	-3.311	-3.844	-3.063	-3.239	-3.413	-4.122	-2.929	
Resultat, driftsgren	2.654	7.937	8.952	5.431	4.272	3.771	2.526	1.997	787	

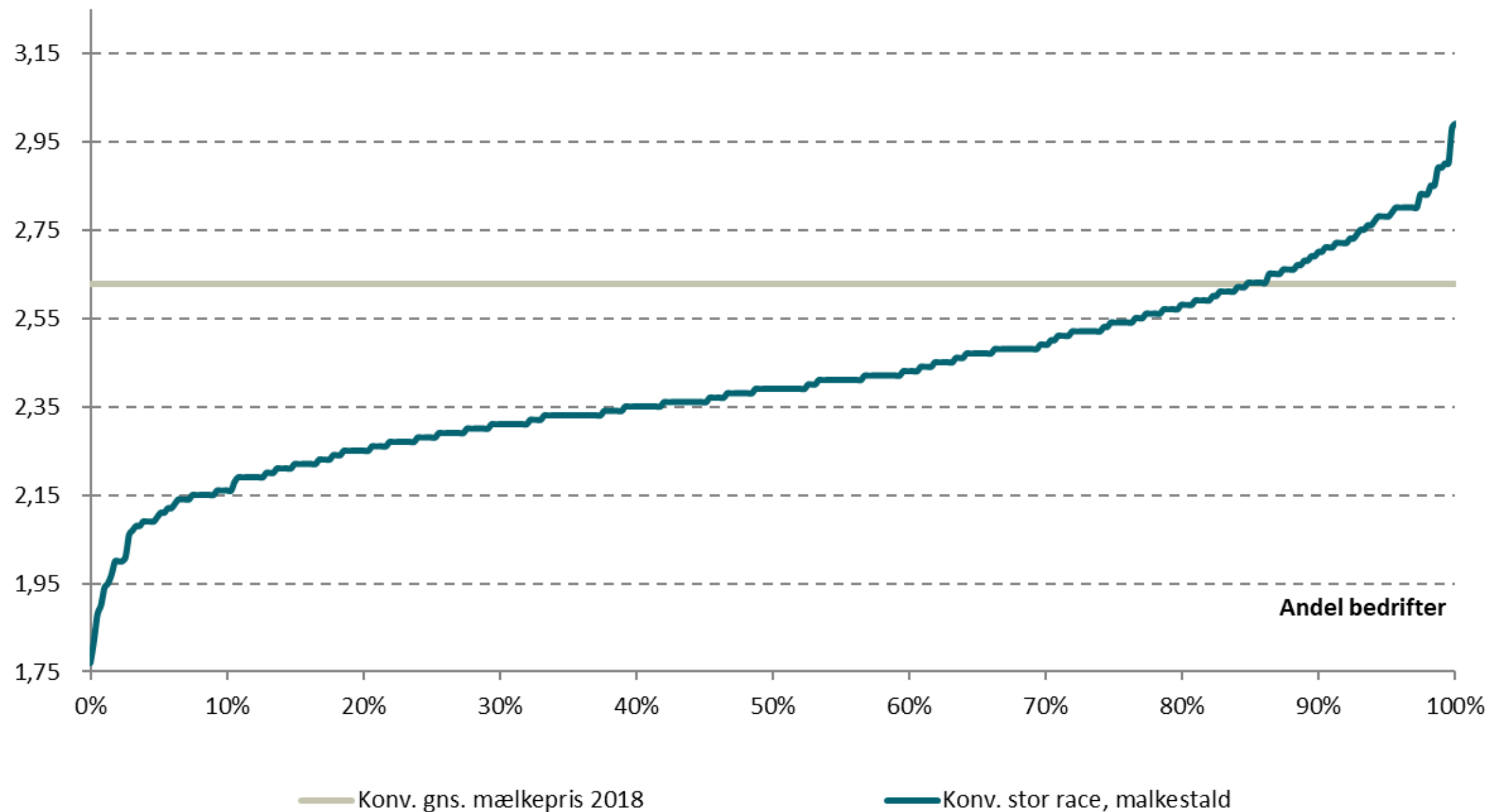
Konventionel Stor race Alle											
Fraktilanalyse for ejd. 5726 baseret på 716 bedrifter	Stærk konkurrenceevne						Stort forbedringspotentiale				
	5%	10%	25%	33%	40%	50%	60%	67%	75%	90%	95%
Kg EKM pr. årsko (leveret)	12.279	11.812	11.279	11.052	10.879	10.662	10.443	10.291	10.093	9.488	9.180
Fremstillingspris pr. kg EKM	2,12	2,18	2,30	2,33	2,36	2,41	2,47	2,52	2,58	2,73	2,83
Fremstillingspris mælk ved egen grov	2,07	2,19	2,35	2,41	2,46	2,54	2,62	2,68	2,74	2,94	3,08
Foderomsomkostninger ekskl. værdiændr	1,22	1,25	1,32	1,35	1,37	1,39	1,42	1,45	1,47	1,56	1,62
Afkastningsgrad	16,3	13,8	10,3	9,25	8,41	7,17	5,63	4,83	3,46	0,52	-1,71
Bundet kapital pr. årsko	32.214	36.063	41.437	43.615	45.463	48.710	52.152	54.340	57.555	66.084	73.224
Dækningsbidrag pr. årsko	17.571	16.642	15.233	14.650	14.303	13.825	13.311	12.887	12.329	10.551	9.739
Krav til dækningsbidrag pr. årsko	8.809	9.527	10.406	10.839	11.172	11.503	11.963	12.252	12.707	13.991	14.854
Arbejdsomsomkostninger pr. årsko	2.663	2.992	3.558	3.750	3.926	4.185	4.434	4.612	4.855	5.529	5.965
Bygningsomk mv pr. årsko	3.917	4.413	5.144	5.443	5.653	5.994	6.339	6.601	7.091	8.245	8.916
Resultat, driftsgren pr. årsko	5.960	5.069	3.825	3.213	2.781	2.317	1.605	1.061	486	-977	-2.335



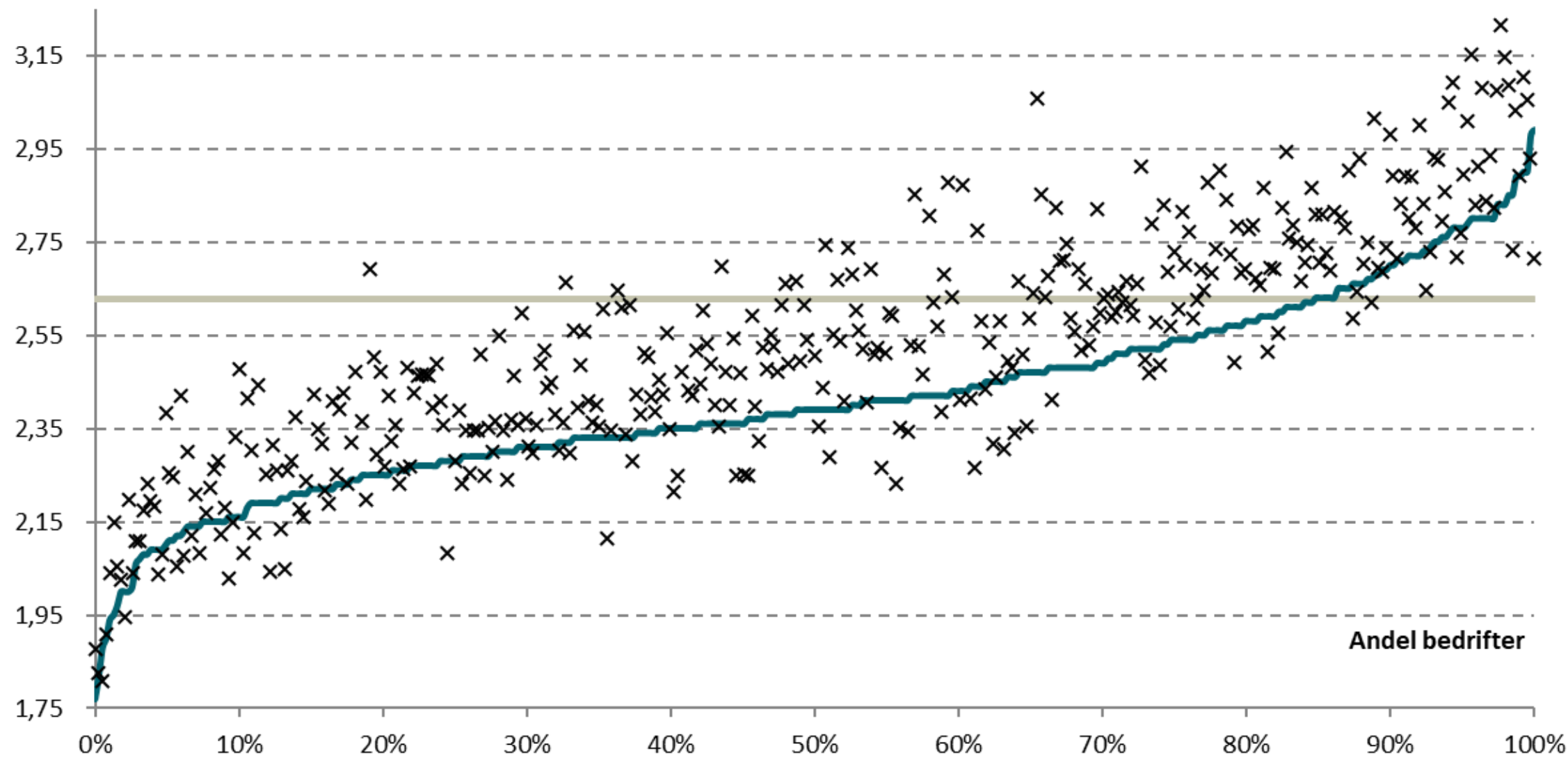
Konventionel | Sandjord med vanding

Ejendomsnummer (Antal bedrifter i gruppen 253)	Gns. gruppe	Top 10	US7	US27	US52	US89	US128	US174	US233
			P98	P90	P80	P66	P51	P33	P10
Areal med grovfoder, ha	140	138	100-200	50-100	100-200	100-200	50-100	50-100	100-200
Andel majs til helsead	47	46	56	46	48	62	42	60	63
Andel sædskiftegræs	43	29	44	34	39	38	30	40	37
Andel øvrig grovf. eksl. vedv. græs	7	5	0,00	0	12	0,00	28	0	0
Udbytte pr. ha majs til helsead, FEN	10.457	11.826	13.324	11.500	9.200	11.300	11.150	11.138	7.122
Udbytte pr. ha sædskiftegræs, FEN	7.001	8.525	9.099	8.163	7.500	5.380	5.224	9.448	5.999
Gennemsnitligt udbytte i alt FEN/ha	8.590	10.105	11.456	9.756	8.262	9.035	7.373	10.468	6.706
Andel med JB 5-6 og 7-9	3	5	0	0	0	0	0	0	0,0
Andel med finsand 2 og 4	27	10	0	0	100	53	22	0	82
Andel med grovsand	66	81	100	100	0	47	78	90	18
Andel der kan vandes	66	73	76	87	31	82	80	101	59
Forpøtlet andel af areal	31	13		15	17	48	17	30	35
Stykomkostninger øre pr. FEN	27	23	21	34	23	26	30	28	31
Maskinomk. inkl. arbejde øre pr. FEN	79	54	58	103	87	80	76	63	90
Øvrige omsomkostninger øre pr. FEN	15	12	19	18	10	9	17	19	13
Jordleje øre pr. FEN	43	25	12	-12	43	31	48	61	50
EU-støtte øre pr. FEN	-35	-32	-29	-42	-51	-28	-44	-34	-41
Andre landbrugsindtægter øre pr. FEN	-2	-5	0,0	-3,20	-4	-3	-2,33	0,00	0,00
Fremstillingspris øre pr. FEN	128	78	80	99	108	116	125	138	168
Anvendt intern overførselspris øre pr. FEN	114	111	110	111	113	110	111	111	110
Maskinomk. inkl. arbejde pr. ha	6.822	5.419	6.614	10.066	7.201	7.222	5.640	6.644	6.009
Øvrige omsomkostninger ha	1.267	1.233	2.205	1.764	853	827	1.269	1.974	862
Jordleje fratrukket EU-støtte pr. ha	641	-728	-1.984	-5.262	-675	295	261	2.860	562
Jordværdi (ejet jord), Kr. pr ha	139.875	144.268	167.622	297.082	134.338	159.988	138.438	132.718	160.173
Bundet kapital - Inventar	5.136	4.841	5.740	11.419	2.638	7.097	4.479	6.091	8.966
vendt rentesats, pct.	2,4	1,5	0,9	1,6	2,4	1,5	2,5	3,1	1,6
ultatkorrr. (2% på jord og 4% på resten)	330	-900	-2.114	-908	419	-640	490	1.564	-663
astningsgrad	-0,6	3,9	2,9	2,5	2,8	0,7	1,7	1,3	-1,7

Fremstillingspris, kr. pr. kg EKM leveret

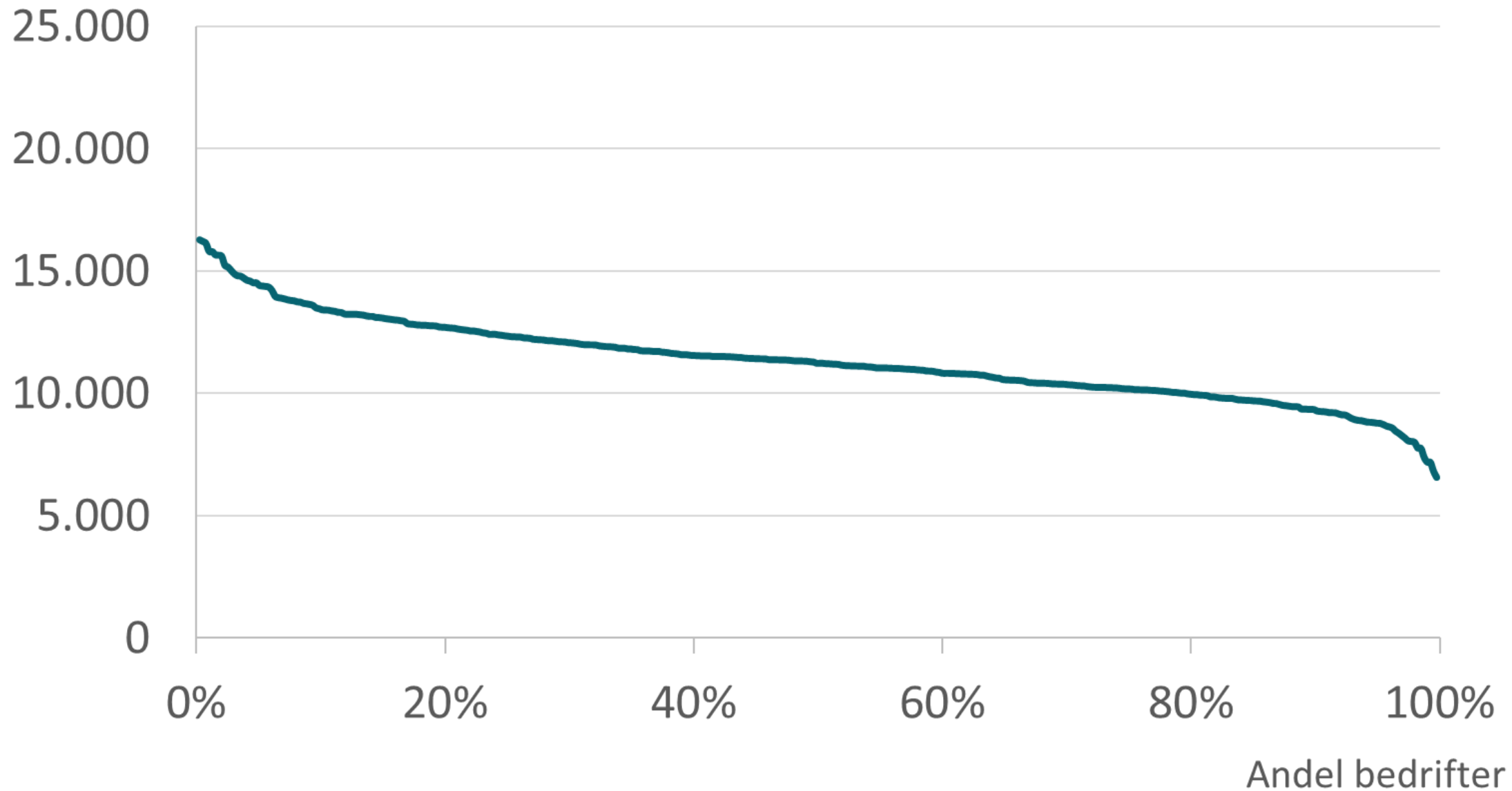


Fremstillingspris, kr. pr. kg EKM leveret



— Konv. gns. mælkepris 2018 — Konv. stor race, malkestald x Fremstillingspris ved eget grovfoder

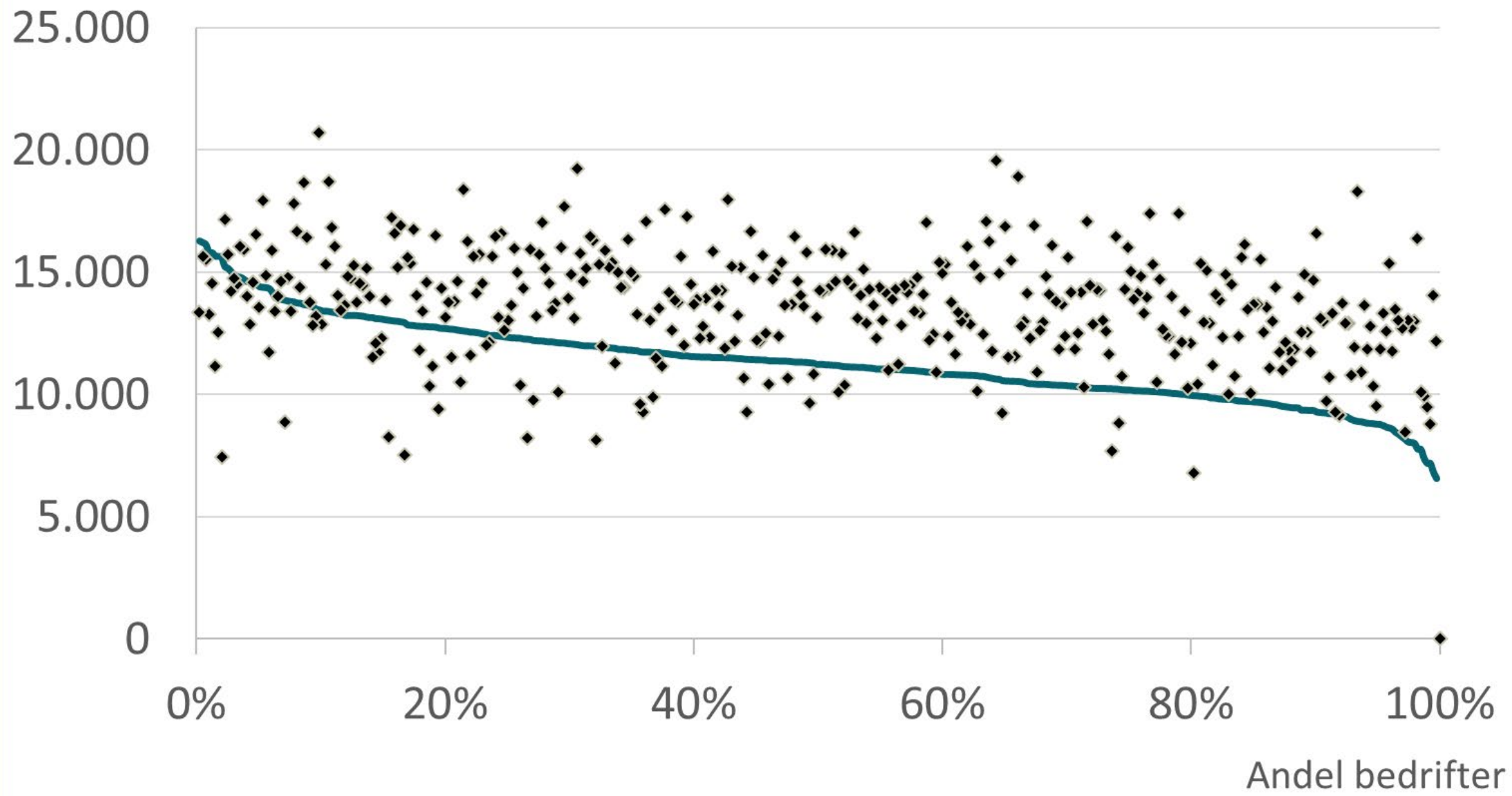
Krav til Dækningbidrag, kr. pr. årsko



— Krav til dækningsbidrag



Krav til Dækningbidrag, kr. pr. årsko

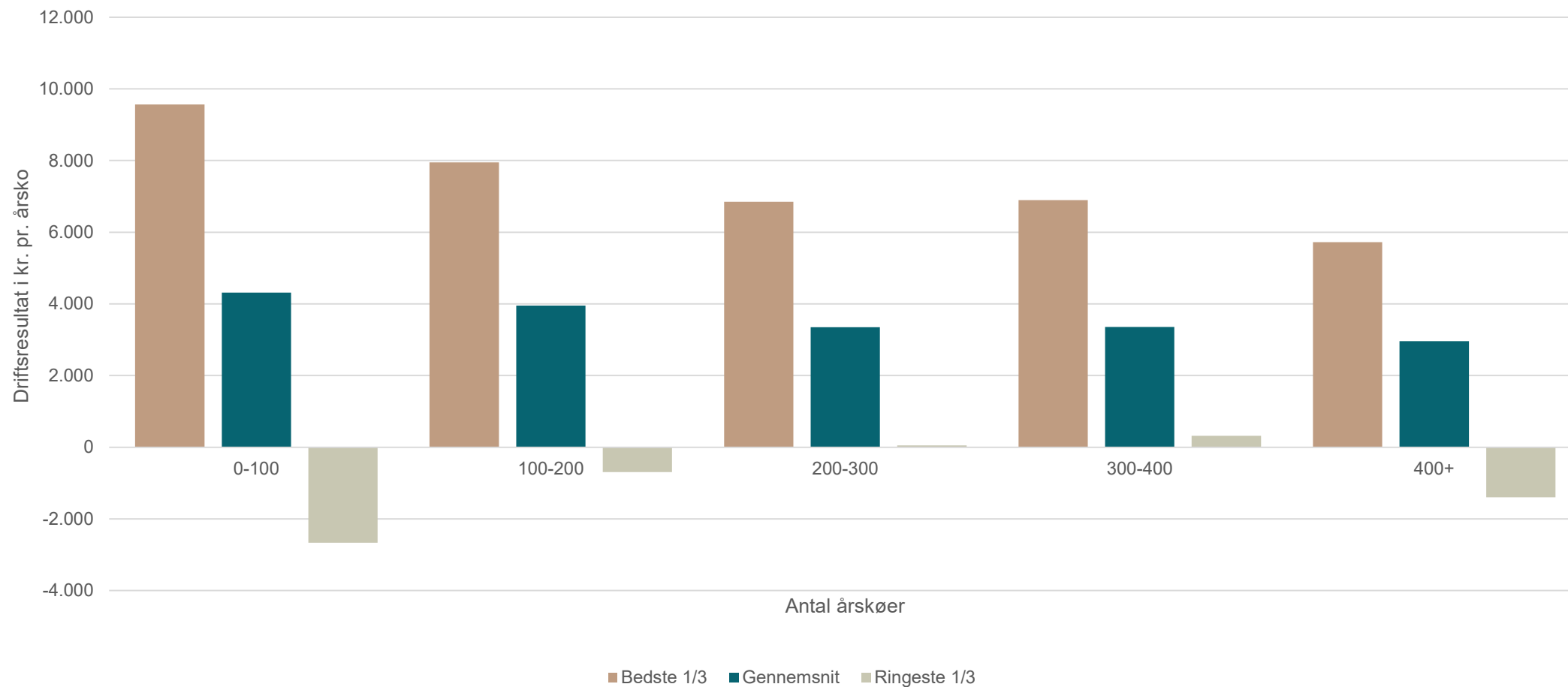


— Krav til dækningsbidrag

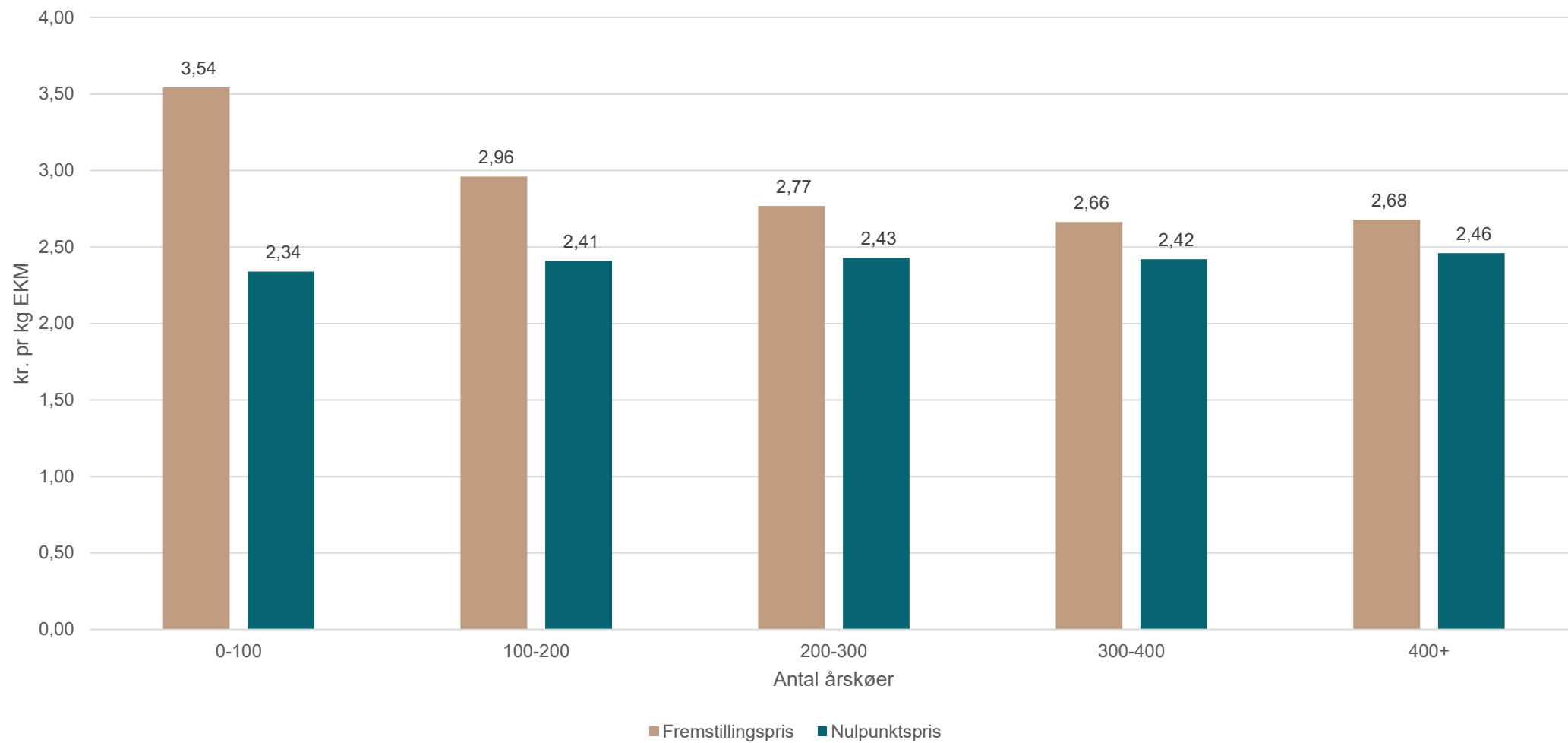
◆ Dækningsbidrag



Spredning i driftsresultat 2018, Stor race



2018, Stor race



Hvor er det vi kommer fra?

...bilagsmapper, rigtig tunge

En årsrapport i februar som primær analyse.

Suppleret med sund fornuft, og godt købmandskab.

Men er det nok i fremtiden?

Bilagsmappen:

- Tager lang tid at finde rundt i.
- Får ikke lige talt tingene sammen løbende. (eksempelvis diverse kontoen)
- Kontoudskrift. Kræver at man kan ringe til assistent. (indenfor normal arbejdstid).

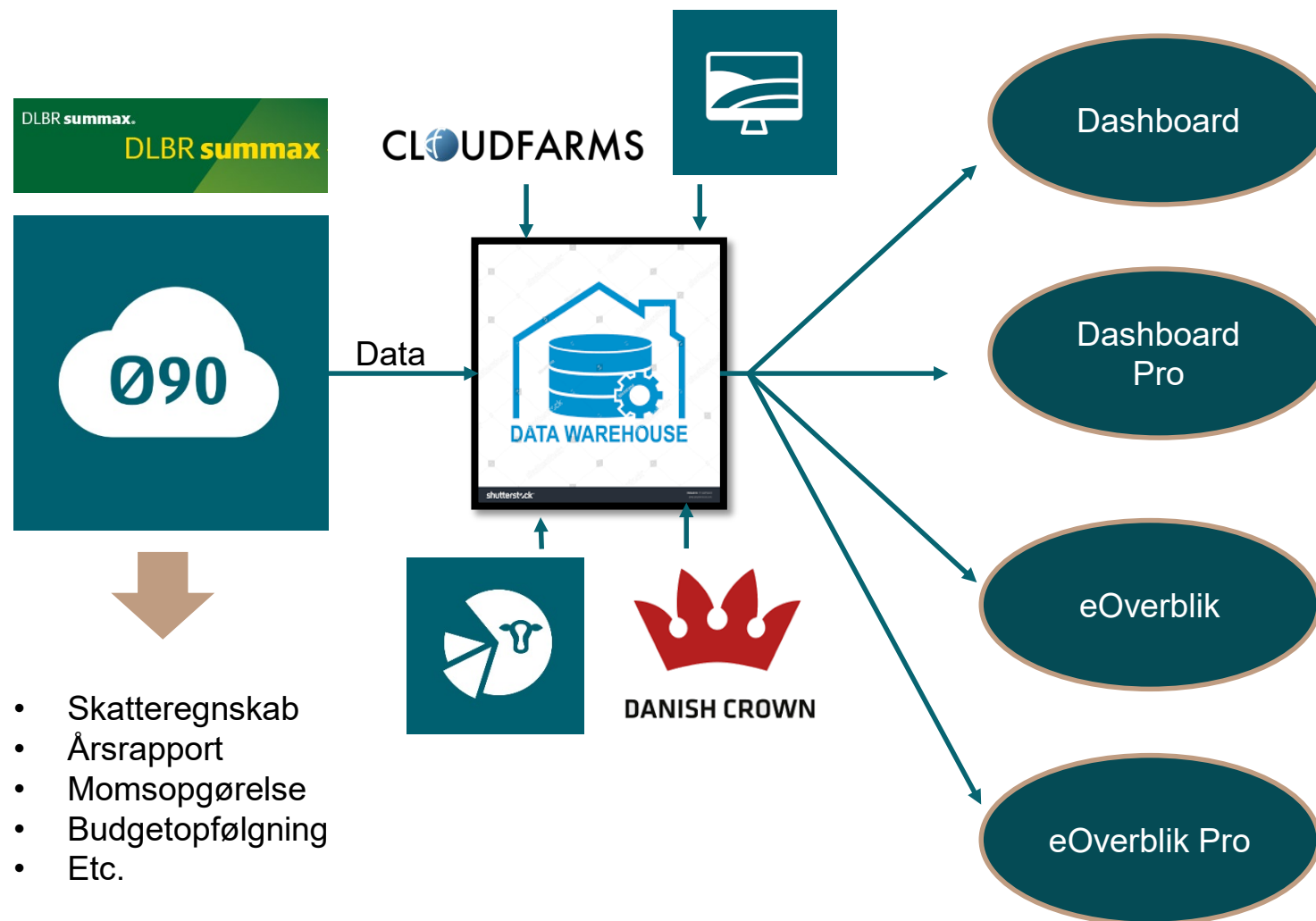
SEGES



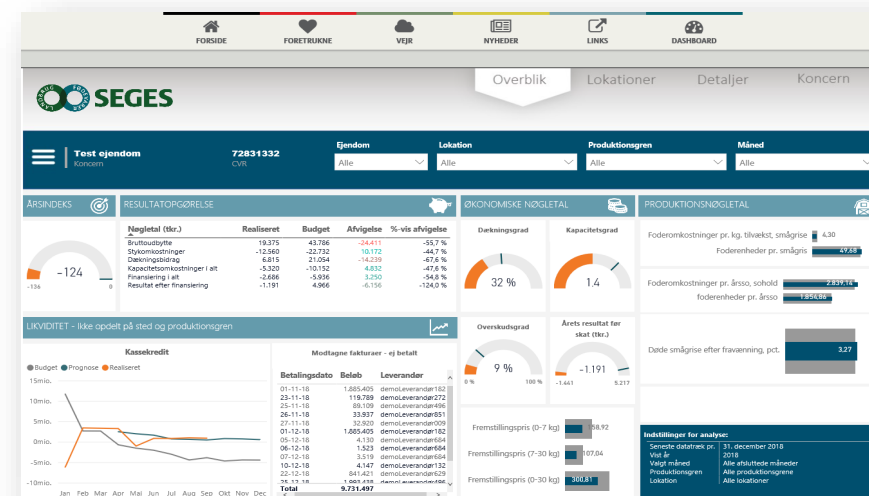
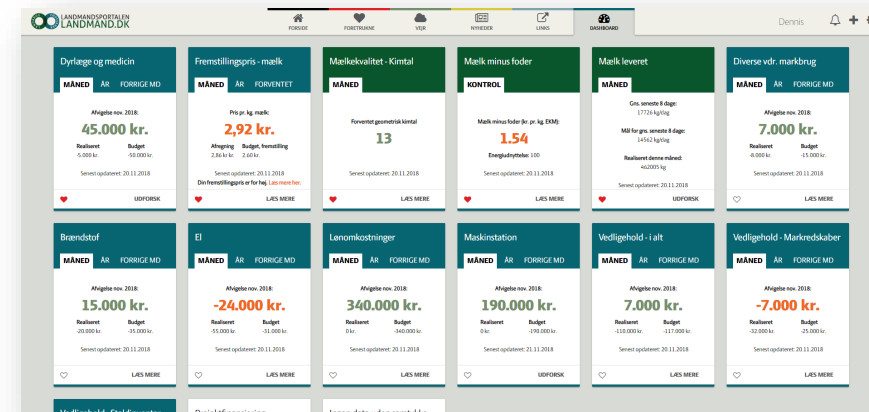
Hvordan får du størst værdi af økonomistyring i realtid

- Der skal være opdaterede data
 - Summax – Dine regninger er digitale og du bogfører ofte
 - Indlæser kontoudtog (KU-posteringer) med autobogføring
- Der skal være et realistisk og detaljeret budget
 - Være aktiv i budgetperioden – det er her du planlægger næste år.

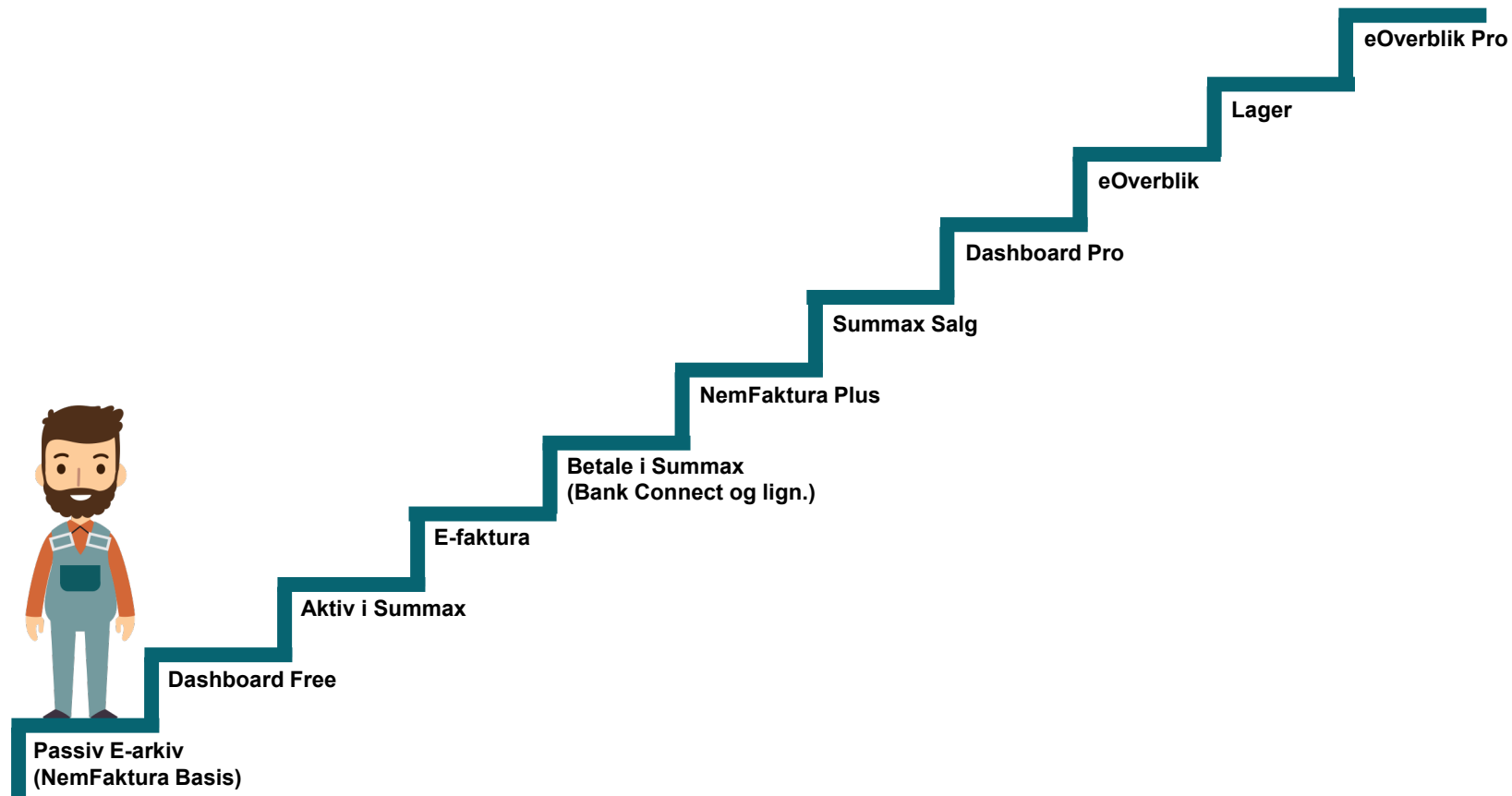
Hvor kommer data fra, nu og i fremtiden?



SEGES



Den Digitale Trappe



Mælk leveret

MÅNED

Gns. seneste 8 dage:

3.540 kg/dag.

Mål for gns. seneste 8 dage:

2.966 kg/dag.

Realiseret denne måned:

67.272 kg.



LÆS MERE UDFORSK

Foderomkostninger

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

-97.000 kr.

Realiseret	Budget
-722.000 kr.	-625.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Dyrlæge og medicin

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

-20.000 kr.

Realiseret	Budget
-95.000 kr.	-75.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Diverse vedr husdyr

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

2.000 kr.

Realiseret	Budget
-145.000 kr.	-147.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Vedligehold staldinventar

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

-10.000 kr.

Realiseret	Budget
-83.000 kr.	-73.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Maskinstation

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

13.000 kr.

Realiseret	Budget
-288.000 kr.	-301.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Kontante kapacitetsomkostninger

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

57.000 kr.

Realiseret	Budget
-1.091.000 kr.	-1.148.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Salg køer

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

-15.000 kr.

Realiseret	Budget
210.000 kr.	225.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Salg kvier

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

-11.000 kr.

Realiseret	Budget
26.000 kr.	37.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

Salg kalve

MÅNED **ÅR** FORRIGE MD

Afvigelse:

6.000 kr.

Realiseret	Budget
57.000 kr.	51.000 kr.

Data til og med: 31-10-2019



LÆS MERE UDFORSK

RESULTATER År til dato

-44.160

Afvigelse ÅTD

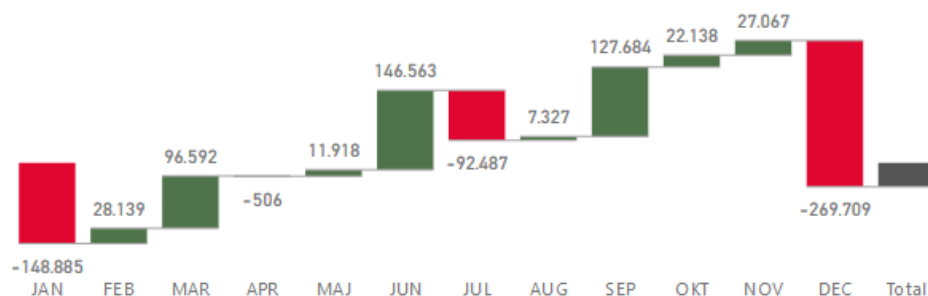
3.180.191

Realiseret ÅTD

3.224.351

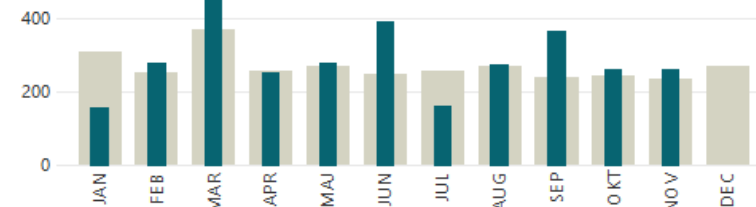
Budget ÅTD

BUDGETAFVIGELSER PR. MÅNED (I KR.)



REALISERET IFT BUDGET PR. MÅNED (I TKR.)

● Realiseret (tkr.) ● Budget (tkr.)



OVERSIGT PR. MÅNED OG KONTO

Konto: flere valgt

Periode: Alle måneder valgt

Op:
Vælg en enkelt konto ved at klikke på
planneoverskriften.
Vælg flere ved at holde "CTRL" nede.
Ravælg ved at klikke på samme konto
en gang til.

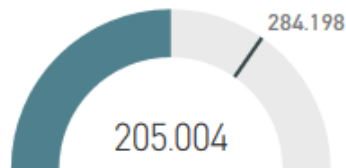
	Afvigelse	Budget	Realiseret			
Måned	tillæg	Mælk kvalitetstillæg	Mælk logistiktillæg	Mælk produktionsafgift	Mælk salg	Total
Januar					159.654	159.654
Februar	8.443	10.265	374	-110	260.135	281.414
Marts	7.443	9.049	290	-97	63.064	465.326
April	7.541	9.168	294	-98	229.207	257.262
Maj	8.425	9.548	372	-109	255.301	283.370
Juni	7.468	20.199	789	-232	527.584	395.272
Juli	0	0	0	0	0	163.851
August	8.619	8.697	392	-115	260.404	277.190
September	6.232	16.825	686	-214	490.378	367.788
Total	0.406	102.679	3.822	-1.184	2.734.760	3.180.191

POSTERINGER

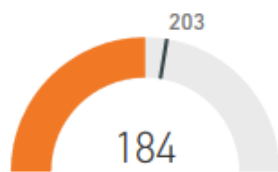
Kontonr	Dato	Posteringstekst	Beløb	Bilag
330000	28-01-2019	A divis 121901260136054/Arla Foods Am	159.654	
330000	08-02-2019	Mælk salg	-159.654	
330000	08-02-2019	Råvar eværdi	256.622	
330000	25-02-2019	Mælkeleverancer 1 - 20	163.166	
330000	08-03-2019	Forskud	-163.166	
330000	08-03-2019	Råvar eværdi	226.231	
330000	08-04-2019	Råvar eværdi	229.207	
330000	08-05-2019	Råvar eværdi	255.301	
330000	08-06-2019	Råvar eværdi	276.455	
330000	30-06-2019	Råvar eværdi	251.128	
330000	01-07-2019	Råvar eværdi	-251.128	
330000	08-07-2019	Råvar eværdi	251.128	
330000	08-08-2019	Råvar eværdi	260.404	
330000	08-09-2019	Råvar eværdi	244.272	
330000	30-09-2019	Råvar eværdi	246.107	
Total			3.180.191	

År til dato

Sum i kr. ÅTD

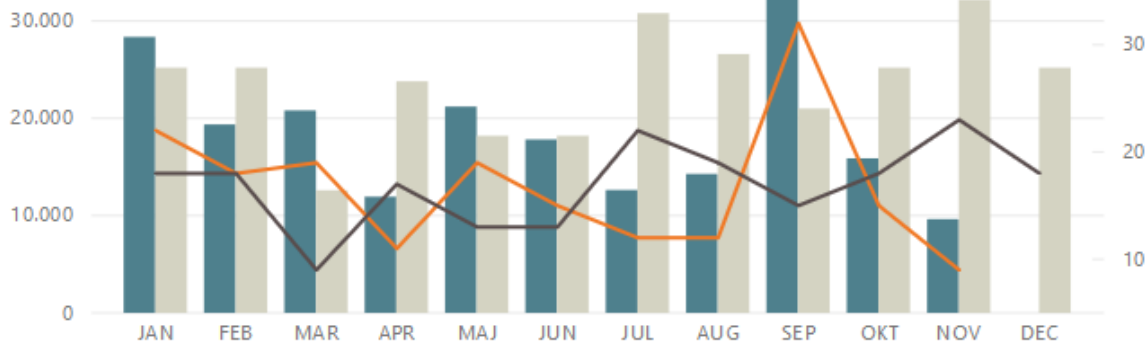


Kvantum ÅTD



REALISERET IFT. BUDGET PR. MÅNED

● Realiseret ● Budget ● Kvantum realiseret ● Kvantum budget



REALISERET IFT. BUDGET PR. KONTO I ÅR

● Realiseret sum kr. ● Budget sum kr.



OVERSIGT PR. MÅNED OG KONTO

Vælg værdi til tabellen

Realiseret

Budget

Afvigelse

Måned	Spædkalve, levebrug
Januar	28.362
Februar	19.368
Marts	20.804
April	11.942
Maj	21.204
Juni	17.823
Juli	12.630
August	14.282
September	33.062
Oktober	15.887

POSTERINGER

Kontonr	Dato	Posteringstekst	Beløb	Bilag
338200	11-01-2019	Pedersen	14.794	
338200	23-01-2019	Pedersen	13.568	
338200	05-02-2019	Pedersen	5.738	
338200	19-02-2019	Pedersen	13.630	
338200	05-03-2019	Pedersen	8.685	
338200	19-03-2019	Pedersen	12.119	
338200	02-04-2019	Pedersen	6.462	
338200	16-04-2019	Pedersen	2.932	
338200	30-04-2019	Pedersen	2.548	
338200	15-05-2019	Pedersen	12.570	
338200	28-05-2019	Pedersen	8.634	
338200	11-06-2019	Pedersen	8.064	
338200	25-06-2019	Pedersen	9.759	
338200	09-07-2019	Pedersen	7.959	
Total			205.004	

RESULTATER År til dato

56.886

Afvigelse ÅTD

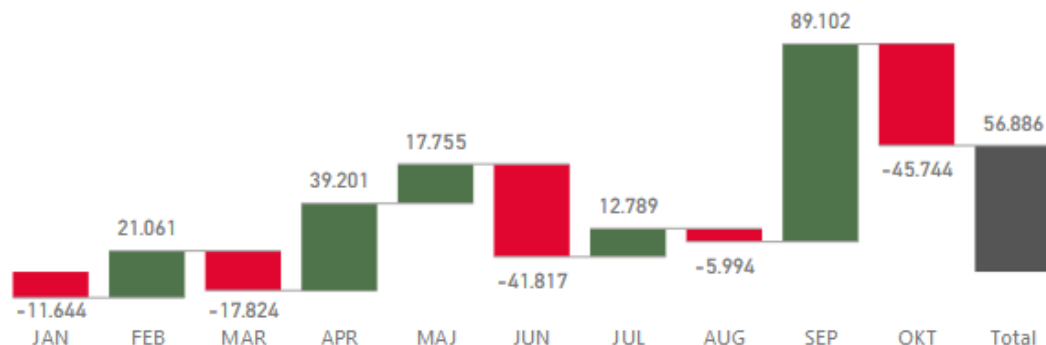
-1.090.723

Realiseret ÅTD

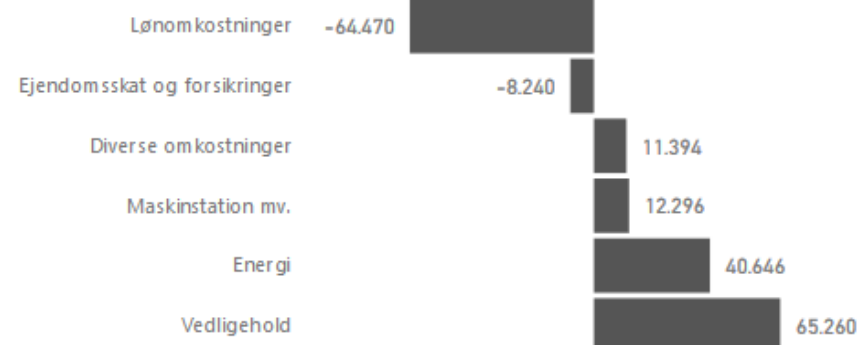
-1.147.609

Budget ÅTD

BUDGETAFVIGELSER PR. MÅNED (I KR.)



BUDGETAFVIGELSE PR. UNDERLIGGENDE KONTO FOR PERIODEN



OVERSIGT PR. MÅNED OG KONTO

Konto: flere valgt

Periode: JAN, FEB, MAR, APR, MAJ, JUN, JUL, AUG, SEP, OKT

Tip:
 Vælg en enkelt konto ved at klikke på kolonneoverskriften.
 Vælg flere ved at holde "CTRL" nede.
 Fravælg ved at klikke på samme konto en gang til.

Måned	Afvigelse		Budget		Realiseret		Total
	redskaber	Vedligeholdelse staldinventar	Vedligeholdelse vandingsanlæg	Vejmaterialer			
Marts	15.791	-10.433					-17.824
April	-11.867	649					39.201
Maj	-2.460	1.121					17.755
Juni	25.776	9.203			1.995		-41.817
Juli	4.308	-2.242			-644		12.789
August	5.568	3.024			3.047		-5.994
September	-20.147	4.923			855		89.102
Oktober	16.527	4.487			3.851	2.015	-45.744
November	5.773	-3.929				3.420	91.106
Total	6.618	2.796			9.104	5.435	147.992

POSTERINGER

Kontonr	Dato	Posteringstekst	Beløb	Bilag
407000	25-10-2019	[REDACTED] Maskinst	-38.120	
458800	11-02-2019	Opg. el Se 4 kv [REDACTED]	-32.513	
458800	15-05-2019	SE opg. 1. kv nr 19	-30.832	
467150	06-03-2019	[REDACTED]	-29.280	
407045	14-03-2019	[REDACTED] Maskinst, gyllekørs el	-27.989	
407140	07-06-2019	[REDACTED] Maskinst, snitning	-27.483	
476000	06-05-2019	Alm Brand, bygningsforsikr. nr. 19	-25.057	
467400	23-04-2019	[REDACTED]	-23.854	
407000	07-10-2019	[REDACTED] maskinstation	-23.588	
407140	30-06-2019	Finsnitning, frakørsel m.m.	-22.730	
467400	13-09-2019	[REDACTED] rep. gummed	-22.007	
477000	15-02-2019	Betalingservice [REDACTED]	-21.962	
470101	30-09-2019	SEPTEMBER 19	-21.820	
467400	30-01-2019	[REDACTED]	-20.000	
470103	30-09-2019	SEPTEMBER 19	-19.432	
467400	18-02-2019	[REDACTED]	-18.562	
Total			-1.090.723	

Direkte adgang til bilag

Kontonr	Dato	Posteringstekst	Beløb	Bilag
441791	30-09-2019	Byg, egen avl til foder, beh.	0	
442192	30-09-2019	Græsensilage beholdning	0	
442291	30-09-2019	Majsensilage beholdning	0	
448720	30-09-2019	Delaval, super clean m.m.	-3.666	🔗
448810	30-09-2019	Diverse om kostninger, kvæg	0	
409900	26-09-2019	EUR paller	-80	
441511	26-09-2019	Kom ix Top Afgræs/Majs 25 Kg	-5.421	
448100	25-09-2019	Toftlund Apotek	-1.246	🔗
404300	24-09-2019	Kobbervulfat 25%, 25 kg *	-413	
447000	23-09-2019	LeverandørService 16195VIKINGDANMAR	-2.849	🔗
409900	19-09-2019	EUR paller	-240	
409910	19-09-2019	Folie PROFI 12x50m sort 150 *	-1.074	
440110	19-09-2019	CiboMix 33 Star	-37.500	
440132	19-09-2019	Kom Kalv Start Valset 15 kg *	-537	
441511	19-09-2019	Kom ix Gold 25 Kg *	-2.356	
Total			-1.036.239	

Bilag

Varenummer	Tekst	Antal	Salgspris	%	I alt	
741007069	SuperClean 200 ltr.	1,00	2.928,00	10,00	2.635,20	
741006708	Hamra Soap 20 ltr.	1,00	818,00		818,00	
90577671	Mælkefilter SW70 620x60 Q200	1,00	213,00		213,00	
88606805	DeLaval vakuumpumpeolie 5 ltr.	1,00	239,00		239,00	
64186301	Spandebørste m/kort skaft	1,00	99,00		99,00	
1300150085	Kra Plasttape 100 mm	3,00	55,00		165,00	
					Nettobeløb (DKK)	4.169,20
					Momsbeløb (25%)	1.042,30
					Totalbeløb (DKK)	5.211,50

Hvad sker der fremadrettet

- Fremstillingspris (mælk) indeholder mange delnøgletal
 - Bliver muligt at arbejde med digitalt
- Likviditet
 - Kassekredit saldo
 - Fremtidige betalinger

Udkast

Fremstillingspris - mælk

MÅNED ÅR FORVENTET

Maj. 2018

Pris pr. kg mælk:

3,02 kr.

Afregning	Budget, fremstilling
3,19 kr.	3,27 kr.

Senest opdateret: 04. jul. 2018

 [LÆS MERE](#)

SEGES



Udkast

UDVIKLING I FREMSTILLINGSPRISEN
seneste 12 måneder sammenlignet med budget

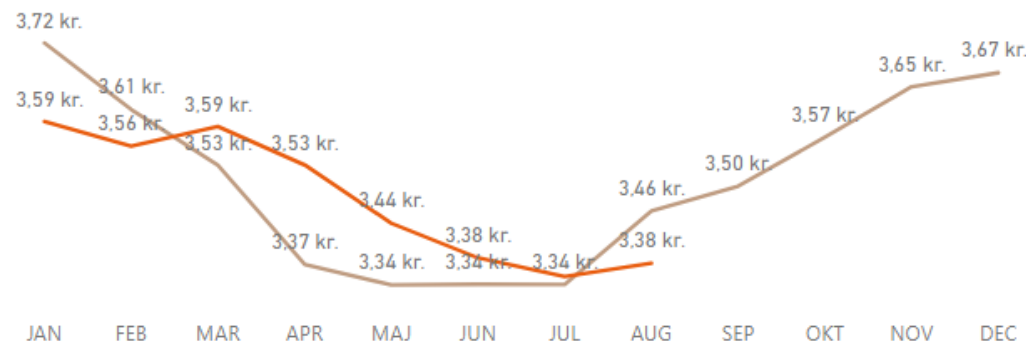
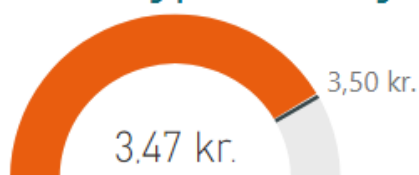
AFVIGELSER ELLER DE FAKTISKE BELØB, DER ER FORDELT (ikke pr. kg EKM)

Forventet fremstillingspris 2019

Budget Realiseret

3,43 kr.

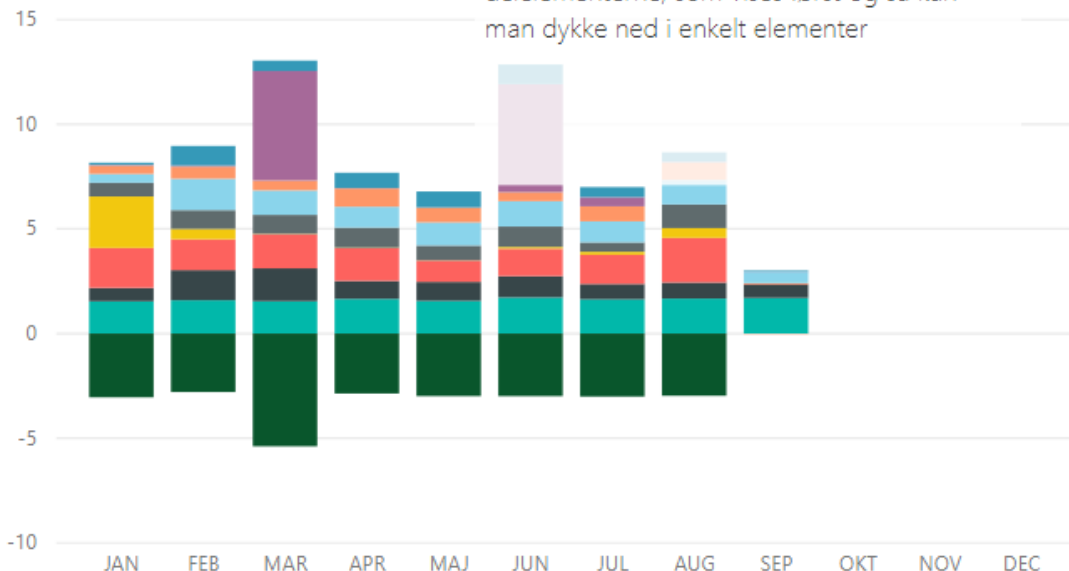
Fremstillingspris ÅTD ift. budget



FREMSTILLINGSPRISENS DELEMENTER (PR. KG EKM)

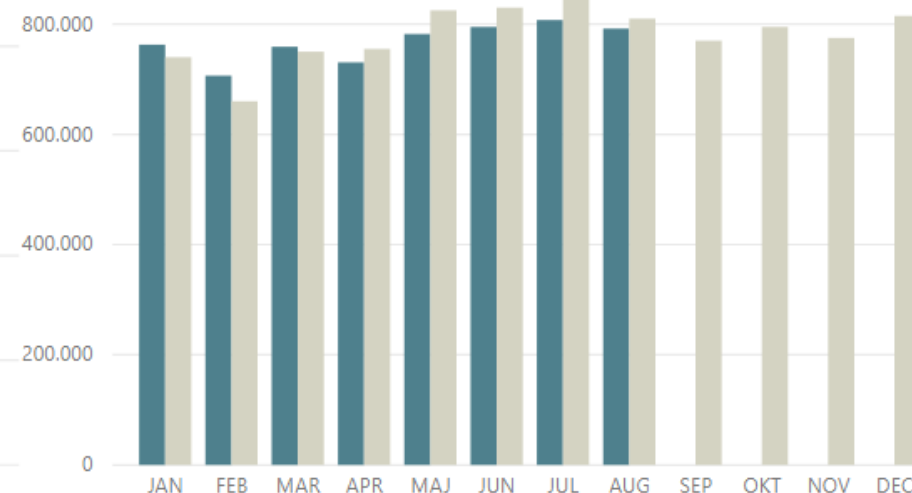
Lav en overordnet gruppering af delementerne, som vises først og så kan man dykke ned i enkelt elementer

- Afskrivninger
- Diverse omkostninger
- Dyreomsætning (og besætningsforskydning)
- Dyrlæge og diverse
- Ejendomsskat og forsikringer
- Energi
- Foderomkostning
- Lønomsætning
- Rente- og prioriteringsomkostninger
- Vedligehold



KG EKM LEVERET

Kvantum realiseret Kvantum budget



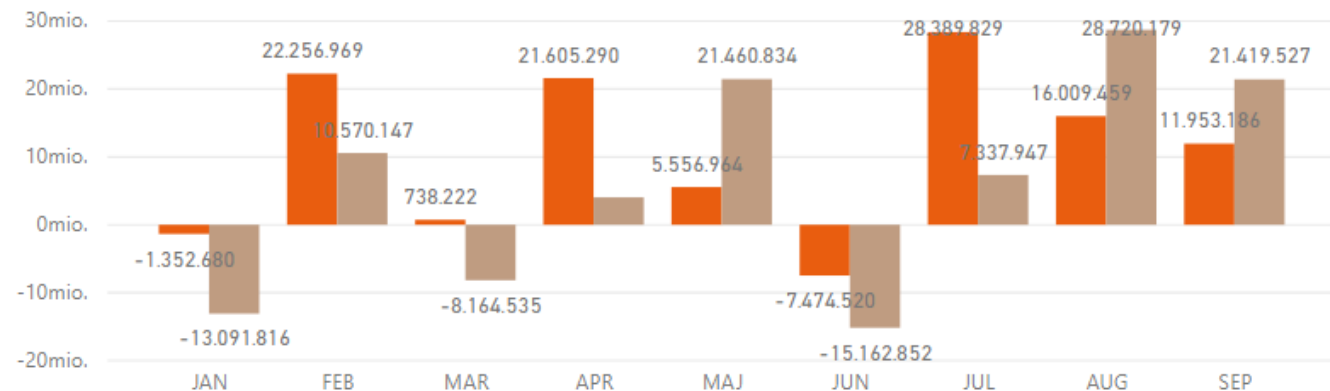
FORDELINGSNØGLER

● Slagtekalve ● Malkekøer ● Vårbyg

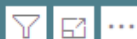
Afskrivninger	33,33%	33,33%	33,33%
Vedligehold	32,20%	37,29%	30,51%
Lønomskostninger	26,92%	38,46%	34,62%
Ejendomsskat og forsikringer	38,46%	30,77%	30,77%
Energi	41,67%	33,33%	25,00%
Dyrlæge og diverse	70,00%	30,00%	
Rente- og prioriteringsomkostninger	25,00%	41,67%	33,33%
Diverse omkostninger	36,36%	18,18%	45,45%
Foderomkostning	42,86%	57,14%	
Dyreomsætning (og besætningsforskydning)	28,57%	71,43%	

Samlede beløb fra Alle elementer medtaget i beregning

● Realiseret ● Budget



FORDELTE BELØB



Fremstillingspriselement	Realiseret Slagtekalve	Realiseret malkekøer	Realiseret vårbyg
Dyreomsætning (og besætningsforskydning)	7.501.949	13.128.411	
Ejendomsskat og forsikringer	-321.734	-563.035	-150.813
Vedligehold	-428.330	-749.577	-156.333
Lønomskostninger	-431.862	-755.758	-202.435
Energi	-576.785	-1.009.374	-270.368
Diverse omkostninger	-741.268	-1.297.218	-347.469
Foderomkostning	-787.696	-1.378.469	-60.793
Rente- og prioriteringsomkostninger	-947.629	-1.658.351	-444.201
Dyrlæge og diverse	-1.077.340	-1.885.346	
Afskrivninger	-1.264.300	-2.212.525	-592.641
Total	925.005	1.618.759	-2.225.053

POSTERINGER

Dato	Konto	Posteringstekst	Beløb
01-01-2019			1.074.683
01-01-2019	eks. ern rådgivning indtægter	Breeders #2137 Animal Vet	4.235
01-01-2019	Ei	Scanenergi Frifeltvej 13	6.539
01-01-2019	Ei	Scanenergi Hårstrupvej 115	82.763
01-01-2019	Ei	Scanenergi Højrupvej 96	1.668
01-01-2019	Ei	Scanenergi Skibdrætsvej 12	4.099
01-01-2019	Orrer Breeders	Breeders #2137 Animal Vet	-520
01-01-2019	Porto og gebyrer	Vejle Kommune #2012003806	322
01-01-2019	Rejsudgifter	Irland 10.12.2018	0
01-01-2019	Sopolve LL Breeders	Breeders #2137 Animal Vet	-1.858
01-01-2019	Sopolve YY Breeders	Breeders #2137 Animal Vet	-1.858
01-01-2019	Udv. afg. DD kode 100 orner	Korr. udv. afgift DD K100 orner	-1.650
01-01-2019	udv. afg. DD kode 200 orner	Korr. udv. afgift DD K200 orner	7.300
01-01-2019	udv. afgifts afgift LL orner kode 100	Korr. udv. afgift LL orner	118.300
01-01-2019	udv. afgifts afgift LY-X polte	Korr. udv. afgift LY-X polte	-2.976
Total			92.725.360

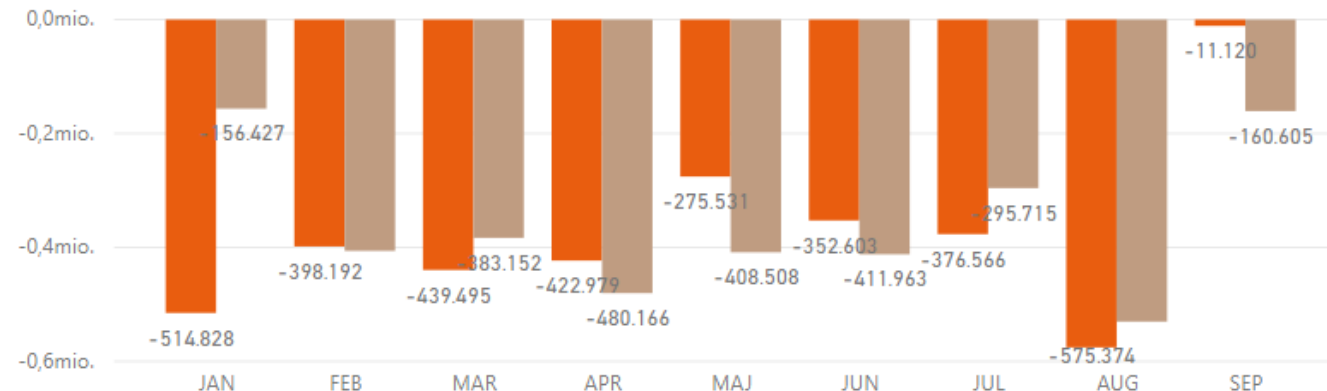
FORDELINGSNØGLER

● Slagtekalve ● Malkekøer ● Vårbyg

Afskrivninger	33,33%	33,33%	33,33%
Vedligehold	32,20%	37,29%	30,51%
Lønomsstninger	26,92%	38,46%	34,62%
Ejendomsskat og forsikringer	38,46%	30,77%	30,77%
Energi	41,67%	33,33%	25,00%
Dyrlæge og diverse	70,00%	30,00%	
Rente- og prioriteringsomkostninger	25,00%	41,67%	33,33%
Diverse omkostninger	36,36%	18,18%	45,45%
Foderomkostning	42,86%	57,14%	
Dyreomsætning (og besætningsforskydning)	28,57%	71,43%	

Samlede beløb fra Dyrlæge og diverse medtaget i beregning

● Realiseret ● Budget



FORDELTE BELØB

Fremstillingspriselement	Realiseret Slagtekalve	Realiseret malkekvæg	Realiseret vårbyg
Dyrlæge og diverse	-1.077.340	-1.885.346	
Total	-1.077.340	-1.885.346	

POSTERINGER

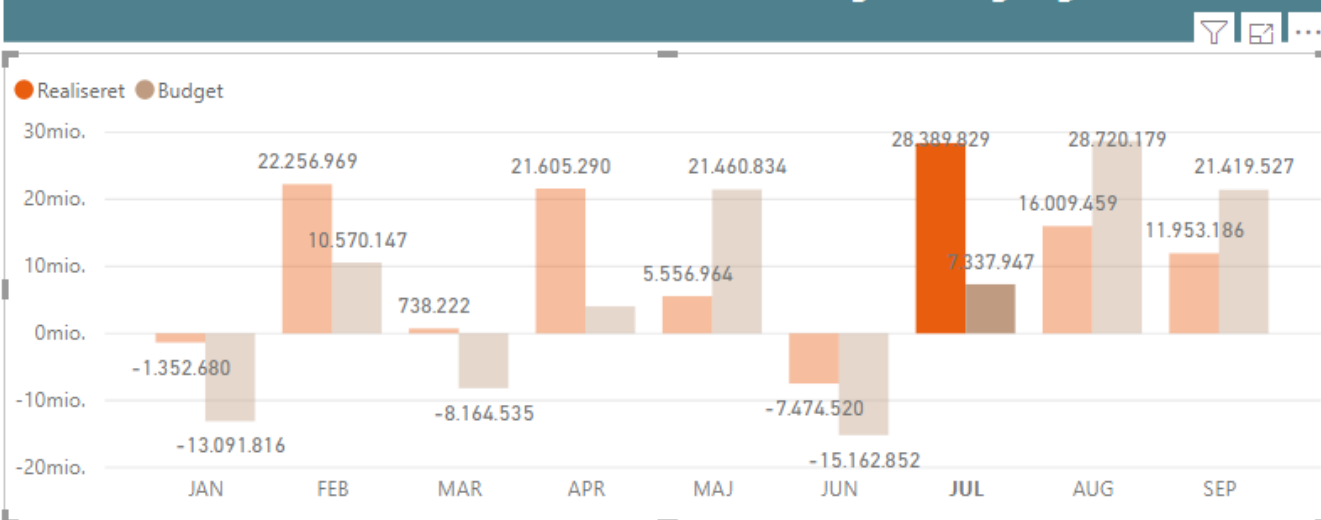
Dato	Konto	Posteringstekst	Beløb
02-01-2019	Medicin	Vetpharm	-37.580
02-01-2019	Medicin kvæg	VILOLYT 12,5 KG	-777
10-01-2019	vac. refusion kunder	Allan Hesel Nærgård #22019	2.160
15-01-2019	Medicin kvæg	VILOLYT 12,5 KG	-687
16-01-2019	vac. refusion kunder	J&S Larsen #12019	22.500
23-01-2019	SPF/SUS/SEGES	Seg	-26.015
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Befordring	-252
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Blodprøveboks for 10 gl	-21
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Blodprøveboks for 10 glas	-21
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Glas + kanyler	-72
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Kvartalsbesøg / kviehotel	-1.214
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Kvartalsrapport / kviehotel	-463
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Materiale og miljø	-37
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	n/a	-810
31-01-2019	Dyrlæge Fossevangen	Porto	-113
Total			-3.366.689

FORDELINGSNØGLER

● Slagtekalve ● Malkekøer ● Vårbyg

Kategori	Slagtekalve	Malkekøer	Vårbyg
Afskrivninger	33,33%	33,33%	33,33%
Vedligehold	32,20%	37,29%	30,51%
Lønomsstninger	26,92%	38,46%	34,62%
Ejendomsskat og forsikringer	38,46%	30,77%	30,77%
Energi	41,67%	33,33%	25,00%
Dyrlæge og diverse	70,00%	30,00%	
Rente- og prioriteringsomkostninger	25,00%	41,67%	33,33%
Diverse omkostninger	36,36%	18,18%	45,45%
Foderomkostning	42,86%	57,14%	
Dyreomsætning (og besætningsforskydning)	28,57%	71,43%	

Samlede beløb fra Alle elementer medtaget i beregning



FORDELTE BELØB

Fremstillingspriselement	Realiseret Slagtekalve	Realiseret malkekvæg	Realiseret vårbyg
Dyreomsætning (og besætningsforskydning)	867.081	1.517.392	
Ejendomsskat og forsikringer	-12.249	-21.435	-5.742
Rente- og prioriteringsomkostninger	-37.602	-65.803	-17.626
Energi	-38.994	-68.239	-18.278
Vedligehold	-41.558	-72.727	-15.167
Lønomsstninger	-62.154	-108.770	-29.135
Diverse omkostninger	-63.300	-110.775	-29.672
Foderomkostning	-86.809	-151.915	-3.849
Dyrlæge og diverse	-120.501	-210.877	
Afskrivninger	-141.400	-247.449	-66.281
Total	262.514	459.400	-185.749

POSTERINGER

Dato	Konto	Posteringsstekst	Beløb
01-07-2019			1.429.238
01-07-2019	A-blanding beholdning	A-blanding beholdning	0
01-07-2019	Andelshaverkonto Danish Crown	Andelshaverkonto Danish Crown	0
01-07-2019	Andelshaverkonto DLG	Andelshaverkonto DLG	0
01-07-2019	Andelskapital DLG	Andelskapital DLG	0
01-07-2019	Andelskapital Vestjyllands Andel	Andelskapital Vestjyllands Andel	0
01-07-2019	Andre landbrugsindtægter med moms	Godtgørelse skolebesøg	2.500
01-07-2019	Danbred International A/S	Danbred International A/S	0
01-07-2019	Danish Pig Genetics stiftelseskapital	Danish Pig Genetics stiftelseskapital	0
01-07-2019	Dieselolie	Dieselolie	0
01-07-2019	Dieselolie uden afgiftsrefusion	Dieselolie uden afgiftsrefusion	0
01-07-2019	Diverse folkehølsudgifter	Forenede Gruppeliv	-1.394
01-07-2019	DLR 1.477.200 F1 Euro	DLR 1.477.200 F1 Euro	0
01-07-2019	Egenkapital Global Interest Aps	Egenkapital Global Interest Aps	0
Total			28.389.829



Demo Ejendom

32287115

EJENDOM

Alle

STED

Alle

PRODUKTIONSGREN

Alle

MÅNED

Alle

Ø90 afstemt pr. 31-07-19

ÅRSINDEKS

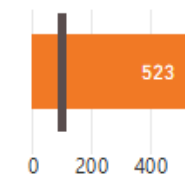


RESULTATOPGØRELSE



Årsindeks

Læs mere



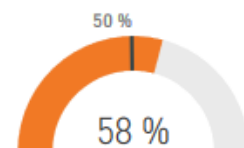
Hovedtal (tkr.)

	Realiseret	Budget	Afvigelse	%-vis afvigelse
Bruttoudbytte	10.849	9.909	940	9,5 %
Stykomkostninger	-4.532	-4.995	464	9,3 %
Dækningsbidrag	6.317	4.914	1.404	28,6 %
Kapacitetsomkostninger i alt	-3.979	-3.923	-56	-1,4 %
Resultat før finansiering	2.386	991	1.395	140,8 %
Finansiering ialt	-974	-902	-71	-7,9 %
Resultat efter finansiering	1.412	88	1.324	1501,1 %

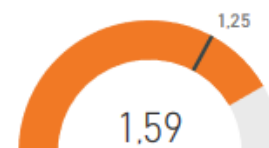
NØGLETAL



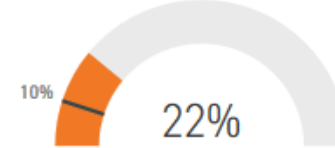
Dækningsgrad



Kapacitetsgrad



Overskudsgrad

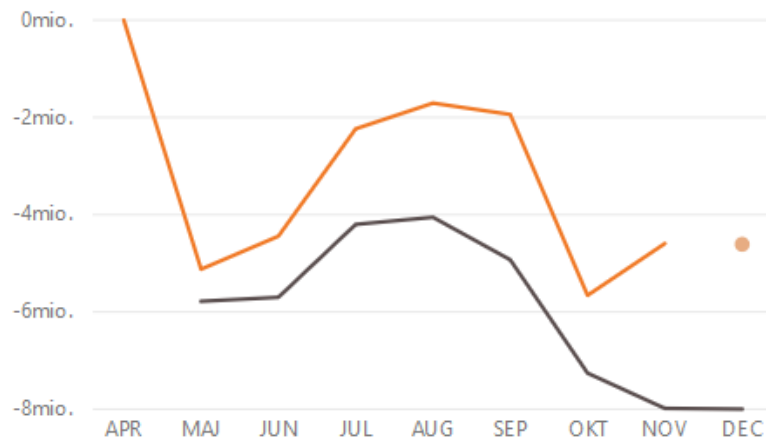


LIKVIDITET - Ikke opdelt på produktionsgren



Kassekredit

Realiseret Prognose Budget



Modtagne fakturaer - ej betalt

Betaling	Beløb	Leverandør
06-12-2019	4.596,35	Demo-leverandør1
06-12-2019	8.976,25	Demo-leverandør2
Total	13.572,60	

PRODUKTIONSDATA



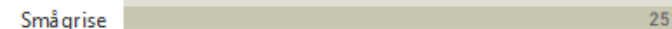
MÆLK

SLAGTESVIN

SOHOLD

SMÅGRISE

Fremstillingspris (fiktive data)



Mælk leveret kg

7.566.479

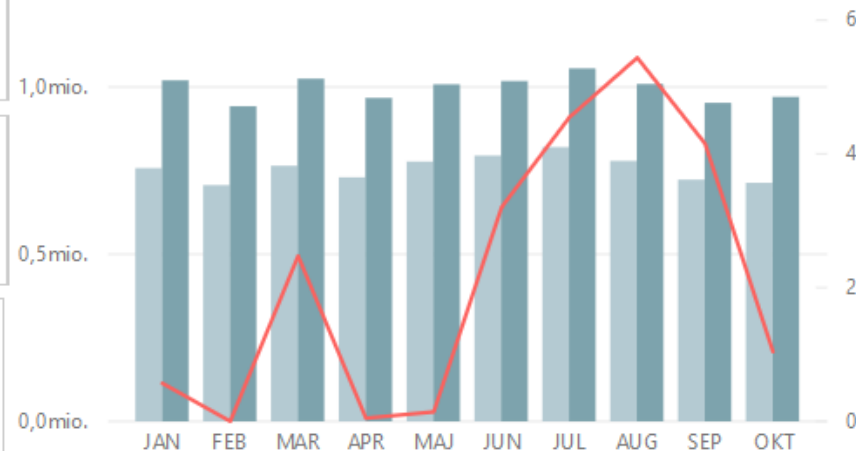
Mælk leveret kg EKM

9.969.276

Kval. tillæg, mulig indtægt øre/ kg EKM

2,19

Mælkeleverance (kg) i alt kg EKM i alt Kval. tillæg, mulig indtægt (øre/kg EKM)



Data disciplin

- Skrald ind- skrald ud
 - Værktøjerne har kun værdi, hvis man selv gør en indsats
- Fordelingsanalyser
 - Giver viden om omkostninger og værdiskabelse på driftsgrene
 - Vigtigt at fordele rigtigt
- Budget
 - Brug det aktivt, så det skaber værdi

Drøftelser og gode idéer

- Hvordan laver I økonomistyring i dag?
- Opfølgning med korte intervaller – som f.eks. vist i dashboardet – hvor kan I bruge det?
- Hvad burde prioriteres i forhold til bedre økonomistyring (involvere medarbejdere, andre redskaber,)