

ÍV sjóðir hf.

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.
Sérhæfðir sjóðir ÍV sjóða hf.
fyrir almenna fjárfesta.

Árshlutareikningur

30. júní 2022

ÍV sjóðir hf.
Hvannavöllum 14
600 Akureyri

Kt. 491001-2080

Efnisyfirlit

A-hluti		B-hluti	
Árshlutareikningur ÍV sjóða hf.	1	Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. .	14
Efnisyfirlit	2	Rekstrarreikningur og yfirlit um	
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar		breytingu á hreinni eign	15
og framkvæmdastjóra	3	Efnahagsreikningur	16
Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	6	Yfirlit fjárfestinga	17
Rekstrarreikningur	7	Skýringar	35
Efnahagsreikningur	8		
Sjóðstreymisyfirlit	9	Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf.	
Skýringar	10	ÍV erlent skuldabréfasafn (USD)	40
		Rekstrarreikningur og yfirlit um	
		breytingu á hreinni eign	41
		Efnahagsreikningur	42
		Yfirlit fjárfestinga	43
		Skýringar	45
		Árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir	
		almenna fjárfesta ÍV sjóða hf.	48
		Rekstrarreikningur og yfirlit um	
		breytingu á hreinni eign	49
		Efnahagsreikningur	50
		Yfirlit fjárfestinga	51
		Skýringar	67

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Meginstarfsemi félagsins og framsetning árs hlutareikningsins

ÍV sjóðir hf. annast rekstur átta verðbréfasjóða, sex sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta, og þriggja sérhæfðra sjóða Veðskuldabréfasjóðs ÍV, Veðskuldabréfasjóðs ÍV - VÍV II og TFII slhf. Félagið er dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. og hluti af samstæðureikningi félagsins.

Árshlutareikningi félagsins er skipt í tvo hluta, A-hluta sem inniheldur árshlutareikning rekstrarfélagsins og B-hluta sem inniheldur árshlutareikninga verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta sem voru í rekstri félagsins á árinu. Þessi framsetning á reikningnum er í samræmi við reglur um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða sem settar eru af Fjármálaeftirlitinu.

Árshlutareikningur ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraráðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.

Eignaraðild

Hluthafar í lok tímabilsins voru tveir líkt og í ársbyrjun. Eignarhlutur hluthafa er eftirfarandi:

Íslensk verðbréf hf.	99,75%
Björg Capital ehf.	0,25%

Aðalfundur

Á aðalfundi sem haldinn var 30. maí 2022 voru Jón Bjarni Kristinsson (stjórnarformaður), Katrín Káradóttir og Kolbeinn Friðriksson kjörin í stjórn félagsins. Á fundinum var samþykkt að greiða 180,0 millj. kr. í arð á árinu 2022.

Afkoma og helstu atriði úr rekstri félagsins

Hreinar rekstrartekjur á tímabilinu námu 227,1 millj. kr. samanborið við 162,8 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Hagnaður varð á rekstri félagsins á tímabilinu að fjárhæð 96,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi samanborið við 57,0 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 350,5 millj. kr. í lok tímabilsins samanborið við 463,9 millj. kr. í árslok fyrra árs.

Eigið fé félagsins í lok tímabilsins nam 167,2 millj. kr. að meðtöldu hlutfé að fjárhæð 16,0 millj. kr. og lækkaði um 83,5 millj. kr. á tímabilinu að meðtöldri arðgreiðslu að fjárhæð 180,0 millj. kr. Eiginfjárhlutfall félagsins reiknað samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki nam 40,4% en þetta hlutfall má ekki vera lægra en 8,0%.

Rekstur félagsins á fyrri hluta ársins 2022 litaðist verulega af erfiðum aðstæðum á verðbréfamörkuðum. Innrás Rússlands í Úkraínu og afleiðingar stríðsins þar hafa haft leitt af sér verulegar verðlækkunar á mörkuðum auk þess að valda mikilli óvissu sem hefur neikvæð áhrif. Á sama tíma hafa hagkerfi heimsins verið að kljást við raskanir í aðfangakeðjum og skerta framleiðslugetu sem rekja má til COVID-19. Ójafnvægi milli framboðs og eftirspurnar hefur haft mikil áhrif á hrávörur sem hækkuðu mikið í verði og lögðu grunninn að miklum verðbólguþrýsting víða um heim. Seðlabankar hafa brugðist við með hækkun stýrivaxta með tilheyrandi neikvæðum áhrifum á bæði skuldabréfa- og hlutabréfamarkaði.

Þó svo að ekki sjái fyrir endann á stríðinu í Úkraínu þá má færa fyrir því rök að verðbréfamarkaðir hafi aðlagast þeirri óvissu sem stríðinu fylgir að einhverju leiti. Hrávörumarkaðir virðast vera að ná nýju jafnvægi sem er vísbending um að aukið jafnvægi náist milli framboðs og eftirspurnar og það dragi úr verðbólguþrýstingi í kjölfarið. Væntingar eru því til þess að verðþróun á verðbréfamörkuðum á síðari hluta ársins verði mun jákvæðari en á fyrri hluta ársins.

Þrátt fyrir erfiðar ytri aðstæður hefur rekstur félagsins gengið vel enda hafa stöðir hans styrkst verulega á undanförunum árum. Á tímabilinu hefur verið unnið að því að flytja sérgreinda eignastýringu frá Íslenskum verðbréfum, móðurfélagi ÍV sjóða, til ÍV sjóða. Áætlað er að þeim flutningi ljúki á síðari hluta yfirstandandi árs. Þessi tilflutningur verður til þess að efla félagið enn frekar sem sérhæft eigna- og sjóðastýringafyrirtæki.

Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk) voru 6,0 (2021: 4,0). Í lok tímabilsins störfuðu hjá félaginu sex starfsmenn.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Starfsemi sjóða

Í lok tímabilsins annaðist félagið rekstur 17 sjóða.

Eignir í stýringu námu í lok tímabilsins 58.260 millj. kr., en þann 31. desember 2021 námu þær 62.673 millj. kr.

ÍV sjóðir hf. starfrækja átta sjóði sem eingöngu fjárfesta í skuldabréfum og innlánunum, þar af tvo sérhæfða sjóði, fimm sjóði sem fjárfesta í hlutabréfum eða hlutabréfatengdum vörum, þar af einn sérhæfðan, og fjóra blandaða sjóði, svokallaða eignastýringarsjóði.

ÍV sjóðir hf. tóku í ársbyrjun 2022 við að öllu leyti sem rekstraraðili sérhæfða sjóðsins TF II slhf. Íslensk verðbréf hf., móðurfélag ÍV sjóða hf. er vörsluaðili sjóðsins.

Stjórnarhættir

ÍV sjóðir hf. leggja höfuðáherslu á heiðarleika og óhæði í starfsemi sinni. Félagið starfrækir verðbréfasjóði, sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta og aðra sérhæfða sjóði um sameiginlega fjárfestingu.

Hvað varðar stjórnarhætti fylgir félagið í öllum meginatriðum 6. útgáfu leiðbeininga um stjórnarhætti fyrirtækja sem er gefið út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq Iceland og Samtökum atvinnulífsins. Fyrsta útgáfa leiðbeininganna kom út árið 2004 og hafa þær verið endurskoðaðar með reglubundnum hætti frá þeim tíma. Ritið geymir leiðbeiningar um innleiðingu ákveðinna vinnureglna, umfram það sem kveðið er á um í lögum en á sama tíma fylgir þeim meiri sveigjanleiki en slíku regluverki enda eru fyrirtækin sem leiðbeiningunum fylgja ólík og af öllum stærðum og gerðum. Þeim er meðal annars ætlað að styrkja innviði fyrirtækja og auka traust almennings á starfsemi þeirra. Leiðbeiningarnar eru aðgengilegar á vefslóðinni www.leidbeiningar.is.

Eftirfarandi eru nánari upplýsingar um einstaka þætti stjórnarháttanna ÍV sjóða hf.

Ekki er nauðsynlegt að hlíta framangreindum leiðbeiningum Viðskiptaráðs o.fl. um stjórnarhætti í einu og öllu. Gera skal þó grein fyrir þeim frávikum sem fyrir hendi eru, svokölluð „comply or explain“ regla. Eftirfarandi frávik eiga við:

- Vikið er frá gr. 1.1.2. um að auglýsa aðalfundi á vefsíðu félagsins, helst tveimur mánuðum fyrir lok reikningsárs. ÍV sjóðir hf. er lítið félag með fáa hluthafa og því ekki talið nauðsynlegt að fylgja þessari reglu. Aðalfundur er boðaður með tveggja vikna fyrirvara. Ekki er talin ástæða til að grípa til aðgerða til að vege upp á móti frávikunum.
- Félagið telur ekki þörf á því að skipa sérstaka tilnefningarnefnd þar sem einn hluthafi fer með 99,75% hlutfjár í félaginu og er því vikið frá gr. 1.4. Ekki er talin ástæða til að grípa til aðgerða til að vege upp á móti frávikunum.
- Stjórn hefur ekki sett sér skriflegar reglur um siðferði sbr. gr. 2.9.1 en hefur sett sér stefnu um samfélagslega ábyrgð. Félagið leggur þó mikið upp úr góðu siðferði og sjálfbærni í störfum sínum og endurspeglast það í starfs- og verklagsreglum félagsins.
- Félagið telur ekki þörf á að skipa sérstaka endurskoðunarnefnd sbr. gr. 5.3. vegna eðlis og umfangs starfseminnar. Ekki er talin ástæða til að grípa til aðgerða til að vege upp á móti frávikunum.
- Félagið telur ekki þörf á að skipa sérstaka starfskjaranefnd sbr. gr. 5.4. vegna eðlis og umfangs starfseminnar. Ekki er talin ástæða til að grípa til aðgerða til að vege upp á móti frávikunum.

Meirihluti stjórnar félagsins telst óháður félaginu samkvæmt skilgreiningu í gr. 2.3 í Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja. Í stjórn félagsins sitja tveir karlar og ein kona og uppfyllir því félagið ákvæði laga um hlutafélög um kynjahlutföll stjórnarmanna.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árslutareikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana. Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árslutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu félagsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 30. júní 2022 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

Stjórn og framkvæmdastjóri hafa í dag rætt reikning félagsins og sjóðanna fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2022 og staðfest hann með undirritun sinni. Árslutareikningur þessi er undirritaður rafrænt af hálfu stjórnar og framkvæmdastjóra. Rafrænar undirritanir má finna á öftustu síðu skjalsins.

Akureyri, 30. ágúst 2022.

Í stjórn félagsins:

Jón Bjarni Kristinsson
Katrín Káradóttir
Kolbeinn Friðriksson

Framkvæmdastjóri:

Hrafn Árnason

Könnunaráritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa ÍV sjóða hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning ÍV sjóða hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2022. Árshlutareikningurinn er í tveimur hlutum; A-hluti sem er rekstrarfélagið sjálft, og B-hluti, sem inniheldur verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta. A-hlutinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir ÍV sjóði hf. B-hlutinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir breytingar á hreinni eign, yfirlit um fjárfestingar, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á árshlutareikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, lög um fjármálafyrirtæki og reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 30. júní 2022 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga, lög um fjármálafyrirtæki og reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.

Akureyri, 30. ágúst 2022.

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2022

	Skýr.	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Rekstrartekjur			
Umsýsluþóknun		224.516	161.966
Fjármunatekjur	3	2.595	854
		<u>227.111</u>	<u>162.820</u>
Fjármagnsgjöld	3	(4)	(5)
		<u>227.107</u>	<u>162.814</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	69.941	47.858
Þjónustugjöld		27.396	34.292
Annar rekstrarkostnaður		9.086	9.374
		<u>106.423</u>	<u>91.524</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		<u>120.684</u>	<u>71.291</u>
Tekjuskattur	6,10	(24.137)	(14.258)
Hagnaður tímabilsins	9	<u><u>96.547</u></u>	<u><u>57.033</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	Skýr.	30.6.2022	31.12.2021
Eignir			
Verðbréf			
Verðbréf með breytilegum tekjum	8,13	189.504	197.404
	Verðbréf	189.504	197.404
Kröfur			
Langtímakröfur	7	20.673	0
Viðskiptakröfur		30.085	0
Viðskiptakröfur á sjóði	13	35.527	89.769
Aðrar kröfur		23	0
	Kröfur	86.308	89.769
Aðrar eignir			
Handbært fé		73.071	176.744
	Aðrar eignir	73.071	176.744
Fyrirframgreiddur kostnaður			
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.584	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	1.584	0
	Eignir samtals	350.467	463.917
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé		16.000	16.000
Lögbundinn varasjóður		4.000	4.000
Bundinn gangvirðisreikningur		2.531	1.099
Óráðstafað eigið fé		144.678	229.563
	Eigið fé	167.209	250.662
Aðrar skuldir			
Skuld við tengd félög	13	99.010	24.795
Skuld við tengd félög vegna samsköttunar	10	24.137	45.667
Aðrar skammtímaskuldir		60.112	142.793
	Skuldir	183.258	213.255
	Eigið fé og skuldir samtals	350.467	463.917

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið sem reikningsskilin taka til

ÍV sjóðir hf. voru stofnaðir árið 2001. Félagið er hlutafélag með takmarkaða ábyrgð, stofnað og skráð á Íslandi og með aðsetur þar. Félagið starfar samkvæmt lögum um verðbréfasjóði nr. 116/2021 og lögum nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjármálaeftirlitið (FME) hefur eftirlit með félaginu á grundvelli laga nr. 87/1998 um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Skráð aðsetur félagsins er að Hvannavöllum 14, 600 Akureyri.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Hann er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum.

Félagið er dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. Árshlutareikningur félagsins er hluti af samstæðureikningi móðurfélagsins og eru upplýsingar um rekstur og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar.

b. Umsýslubóknun

Félagið innheimtir umsýslubóknun fyrir rekstur verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs. Félagið innheimtir umsýslubóknun fyrir rekstur sérhæfðra sjóða og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af eignum sjóðanna. Félagið innheimtir einnig eftir atvikum árangurtengdar greiðslur af verðbréfasjóðum og sérhæfðum sjóðum fyrir almenna fjárfesta. Slíkar greiðslur koma til þegar árangur í stýringu á tilteknu tímabili er umfram ávöxtunarviðmið eins og þau eru skilgreind í reglum og útboðslýsingum viðkomandi sjóða. ÍV sjóðir hf. hafa útvistað tilteknum verkefnum til Íslenskra verðbréfa hf., meðal annars, regluvörslu, bakvinnslu og sölu- og markaðsmálum. Félagið greiðir Íslenskum verðbréfum hf. bóknun vegna útvistaðrar þjónustu

c. Verðbréf með breytilegum tekjum

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok tímabilsins.

d. Viðskiptakröfur á sjóði

Viðskiptakröfur eru færðar á kostnaðarverði og eru þær vegna ógreiddrar umsýslu sjóða B-hluta ÍV sjóða hf. í lok tímabilsins.

e. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2022	2021
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Vaxtatekjur	495	14
Gangvirðisbreyting verðbréfaeignar	2.100	839
Vaxtagjöld	(4)	(5)
	<u>2.591</u>	<u>848</u>

4. Arðsemi eigna

Hagnaður eftir skatta sem hlutfall af meðalstöðu eigna er eftirfarandi:

Arðsemi eigna	23,7%	31,5%
---------------------	-------	-------

Skýringar frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2022	2021
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Laun	52.910	34.931
Áfallið orlof, breyting	1.660	3.535
Launatengd gjöld	11.868	7.212
Fjársýsluskattur	3.326	2.179
Annar starfsmannakostnaður	177	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>69.941</u>	<u>47.858</u>
Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk)	6,0	4,0

Stjórnendur fengu ekki greidd hlunnindi á tímabilinu. Ekki er í gildi kaupaukakerfi hjá félaginu.

Greiðslur til endurskoðenda á tímabilinu námu 6,0 millj. kr. (2021: 4,8 millj. kr.) þar af voru 2,6 millj. kr. (2021: 2,0 millj. kr.) vegna innri endurskoðunar.

6. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Tekjuskattur til greiðslu	(24.137)	(14.258)
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	<u>(24.137)</u>	<u>(14.258)</u>

Virkt skatthlutfall

2022
1.1.-30.6.

2021
1.1.-30.6.

Hagnaður fyrir tekjuskatt	120.684	71.291
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	20,0% (24.137)	20,0% (14.258)
Virkur tekjuskattur	<u>20,0% (24.137)</u>	<u>20,0% (14.258)</u>

7. Langtíma kröfur

Félaginu er skylt samkvæmt rekstrarsamningi við TFII slhf. að halda eftir 10% eignastýringar þóknunar á hverjum tíma. Við slit TFII slhf. skal þessi fjárhæð greidd til samstæðunnar og í lok tímabilsins nam fjárhæðin 20,7 millj. kr. ÍV sjóðir hf. tóku í ársbyrjun 2022 við að öllu leyti sem rekstraraðili sérhæfða sjóðsins TF II slhf., samhliða því keypti félagið af Íslenskum verðbréfum hf. kröfu að fjárhæð 17,3 millj. kr. vegna 10% eignastýringar sem haldið var eftir.

ÍV sjóðir hf. tóku í ársbyrjun 2022 við að öllu leyti sem rekstraraðili sérhæfða sjóðsins TF II slhf., við það yfirtók félagið áfallnar ótekjufærðar árangurstengdar þóknar af Íslenskum verðbréfum hf. Árangurstengdar þóknar TFII slhf. í eignastýringu fást ekki greiddar fyrr en við slit félagsins og byggjast þá á uppsafnaðri ávöxtun þeirra til þess tíma, óvissa ríkir því um hverjar þær verða á endanum. Reiknaðar ótekjufærðar árangurstengdar þóknar þann 31.12.2021 námu 213,2 millj. kr.

8. Verðbréf með breytilegum tekjum

Verðbréfaeign með breytilegum tekjum greinist þannig:

	Hlutabréf	Hlutdeildar- skírteini verðbréfasjóða	Samtals 30.6.2022	Samtals 31.12.2021
Óskráð verðbréf	0	189.504	189.504	197.404
	<u>0</u>	<u>189.504</u>	<u>189.504</u>	<u>197.404</u>

Skýringar frh.:

9. Eigið fé

Heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins er 16,0 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Bundinn gangvirkis- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021	16.000	4.000	1.459	106.554	128.013
Breyting á gangvirkisreikningi	0	0	(360)	360	0
Arður til hluthafa	0	0	0	(60.000)	(60.000)
Hagnaður ársins	0	0	0	182.649	182.649
Eigið fé 31.12.2021	16.000	4.000	1.099	229.563	250.662
Breyting á gangvirkisreikningi	0	0	1.432	(1.432)	0
Arður til hluthafa	0	0	0	(180.000)	(180.000)
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	96.547	96.547
Eigið fé 30.6.2022	16.000	4.000	2.531	144.678	167.209

Eiginfjárlutfall rekstrarfélagsins sem reiknað er samkvæmt ákvæðum 84. gr. laga um fjármálafyrirtæki nam 40,4% í lok tímabilsins. Samkvæmt lögnum má hlutfallið ekki vera lægra en 8,0%. Hlutfallið reiknast þannig:

	30.6.2022	31.12.2021
Heildar eigið fé	167.209	250.662
Heildar eiginfjárfkrafa skiptist þannig:		
Útlánaáhætta	23.233	25.802
Eiginfjárfkrafa	23.233	25.802
Eiginfjárfkrafa miðað við 25% af föstum rekstrarkostnaði	33.117	33.117
Eiginfjárgrunnur umfram eiginfjárkröfu	134.092	217.545
Eiginfjárlutfall	40,4%	60,6%

Samkvæmt 3. mgr. 84. gr. e laga nr. 161/2002 um fjármálafyrirtæki ber að undanskilja áhættugrunn vegna rekstraráhættu við útreikning á eiginfjárkröfu rekstrarfélaga verðbréfasjóða. Eftirlit með rekstraráhættu er liður í almennri áhættustýringu félagsins.

Samkvæmt 84. gr. d laga nr. 161/2002 um fjármálafyrirtæki, sbr. og 5. mgr. 15. gr. laga nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, skal eiginfjárgrunnur rekstrarfélaga verðbréfasjóða og rekstraraðila sérhæfðra sjóða aldrei nema lægri fjárhæð en sem svarar til 25% af föstum rekstrarkostnaði síðasta reikningsárs.

Skýringar frh.:

10. Tekjuskattsskuldbinding

	30.6.2022	31.12.2021
Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:		
Tekjuskattur tímabilsins	24.137	45.667
Áhrif vegna samsköttunar	(24.137)	(45.667)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Skattamál

Félagið er samskattað með móðurfélagi sínu Íslenskum verðbréfum hf.

12. Eignir í stýringu

Heildarfjárhæð eigna viðskiptamanna í eignastýringu hjá sjóðum ÍV sjóða hf. í lok tímabilsins nam 58,3 milljörðum kr. samanborið við 62,7 milljarða kr. í árslok fyrra árs.

13. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Tengdir aðilar félagsins teljast vera hluthafar sem eiga yfir 10%, sjóðir í umsjón félagsins, stjórnarmenn, stjórnendur og félög í þeirra eigu.

	30.6.2022	31.12.2021
Stöður og viðskipti við tengda aðila eru eftirfarandi:		
Verðbréfaeign með breytilegar tekjur	189.504	197.404
Skammtímakröfur	35.527	89.769
Skammtímaskuldir við tengd félög	99.010	24.795
Viðskipti á tímabilinu:	2022	2021
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Sala á þjónustu	189.154	160.678
Fjármunatekjur og breyting á virði hlutdeildarskírteina	2.100	839
Kaup á þjónustu	28.203	35.040

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2022

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2022

Skýr.	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 1.1.-30.6. 2022	Samtals 1.1.-30.6. 2021
Rekstrarreikningur									
Tekjur									
Arður	0	0	1.565	17.475	0	0	7.991	27.031	22.735
Vextir	57.496	47.584	144	452	19.893	3.714	5.541	134.824	276.523
Verðbætur	67.624	55.614	0	0	19.721	10.707	8.858	162.524	166.095
Heildartekjur	<u>125.120</u>	<u>103.198</u>	<u>1.709</u>	<u>17.926</u>	<u>39.614</u>	<u>14.421</u>	<u>22.391</u>	<u>324.379</u>	<u>465.353</u>
Gjöld									
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	16.004	13.751	6.597	29.733	3.896	2.295	12.781	85.057	131.540
Vörsluþóknun	284	254	207	1.499	137	32	207	2.619	3.497
Aðrar þóknanir	1.651	1.414	2.230	24.867	380	127	4.352	35.021	68.207
Önnur gjöld og kostnaður	597	544	322	689	333	308	521	3.314	4.093
Heildargjöld	<u>18.536</u>	<u>15.962</u>	<u>9.356</u>	<u>56.788</u>	<u>4.746</u>	<u>2.763</u>	<u>17.861</u>	<u>126.012</u>	<u>207.337</u>
Innlestur hagnaður (tap) af fjárfestingum	79.893	84.967	(49.806)	(742.302)	54.307	13.592	(85.863)	(645.212)	1.348.272
Önnur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(260.392)	(228.400)	(222.568)	(620.966)	(112.577)	(42.244)	(375.041)	(1.862.188)	111.544
Heildar gengismunur	<u>(180.499)</u>	<u>(143.433)</u>	<u>(272.374)</u>	<u>(1.363.268)</u>	<u>(58.270)</u>	<u>(28.653)</u>	<u>(460.904)</u>	<u>(2.507.401)</u>	<u>1.459.816</u>
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	(73.915)	(56.197)	(280.021)	(1.402.130)	(23.402)	(16.995)	(456.374)	(2.309.033)	1.717.832
Yfirlit um breytingu á hreinni eign									
Hrein eign í ársbyrjun	3.443.133	2.858.000	1.087.759	5.181.778	1.139.317	788.304	3.031.295	17.529.586	10.736.419
Fjármögnunarmunur									
Seld hlutdeildarskírteini	56.468	115.025	25.477	464.601	86.329	36.673	97.476	882.049	6.642.496
Innlestur hlutdeildarskírteini	(325.948)	(201.583)	(71.393)	(980.180)	(360.812)	(41.315)	(408.992)	(2.390.223)	(4.147.598)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarmunur	(269.480)	(86.558)	(45.917)	(515.579)	(274.483)	(4.642)	(311.515)	(1.508.174)	2.494.898
Hrein eign í lok tímabilsins	<u>3.099.738</u>	<u>2.715.245</u>	<u>761.821</u>	<u>3.264.070</u>	<u>841.432</u>	<u>766.668</u>	<u>2.263.405</u>	<u>13.712.379</u>	<u>14.949.149</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	Skýr.	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 31.12.2022	Samtals 31.12.2021
Eignir										
Fjárfestingar										
Framseljanleg verðbréf		3.052.382	2.647.586	439.534	3.113.584	834.140	248.177	521.726	10.857.129	11.827.437
Hlutdeildarskírteini		0	0	296.845	0	0	507.105	1.678.012	2.481.962	3.058.629
Fjárfestingar samtals		<u>3.052.382</u>	<u>2.647.586</u>	<u>736.379</u>	<u>3.113.584</u>	<u>834.140</u>	<u>755.281</u>	<u>2.199.737</u>	<u>13.339.091</u>	<u>14.886.066</u>
Aðrar eignir										
Reiðufé		37.202	35.467	24.700	47.904	7.854	11.971	49.804	214.902	131.654
Aðrar eignir		12.932	34.596	1.822	107.138	121	47	15.957	172.614	31.742
Aðrar eignir samtals		<u>50.133</u>	<u>70.063</u>	<u>26.523</u>	<u>155.042</u>	<u>7.975</u>	<u>12.018</u>	<u>65.761</u>	<u>387.515</u>	<u>163.396</u>
Eignir samtals		<u>3.102.515</u>	<u>2.717.649</u>	<u>762.902</u>	<u>3.268.626</u>	<u>842.115</u>	<u>767.299</u>	<u>2.265.499</u>	<u>13.726.606</u>	<u>15.049.462</u>
Skuldir										
Skuld við rekstrarfélag		2.700	2.352	1.051	4.277	654	464	2.037	13.534	13.727
Skuld við vörslufyrirtæki		77	53	30	280	29	67	56	593	2.117
Aðrar skuldir		0	0	0	0	0	100	0	100	84.469
Skuldir samtals		<u>2.777</u>	<u>2.404</u>	<u>1.081</u>	<u>4.557</u>	<u>683</u>	<u>631</u>	<u>2.093</u>	<u>14.227</u>	<u>100.313</u>
Hrein eign	8	3.099.738	2.715.245	761.821	3.264.070	841.432	766.668	2.263.405		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		646.288	5.884	1.649	7.127	50.152	45.233	110.656		
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabils		4,80	461,48	461,89	457,97	16,78	16,95	20,45		

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð				
Ríkisbréf RIKB 31 0124	710.140	22,9%	809.926	23,5%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	549.466	17,7%	631.403	18,3%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	395.152	12,7%	237.654	6,9%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	324.479	10,5%	374.457	10,9%
Ríkisbréf RIKB 42 0217	307.375	9,9%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	261.399	8,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	156.689	5,1%	635.314	18,4%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	37.719	1,2%	19.932	0,6%
Ríkisbréf RIKB 23 0515	19.275	0,6%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	1.904	0,1%	1.892	0,1%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	(31.450)	(1,0%)	232.465	6,7%
Ríkistryggð samtals	2.732.151	88,1%	2.943.044	85,4%
Íbúðabréf, húsbref				
Íbúðabréf HFF150644	201.415	6,5%	334.346	9,7%
Húsbref IBH 41 0315	1.878	0,1%	1.814	0,1%
Húsbref IBH 26 0315	68	0,0%	72	0,0%
Húsbref IBH 37 1215	70	0,0%	68	0,0%
Íbúðabréf HFF150434	0	0,0%	0	0,0%
Húsbref IBH 21 0115	0	0,0%	0	0,0%
Íbúðabréf, húsbref samtals	203.430	6,6%	336.300	9,8%
Önnur skráð skuldabréf				
Byggðastofnun BYG 18 1	90.894	2,9%	90.417	2,6%
Byggðastofnun BYG 15 1	25.907	0,8%	26.134	0,8%
Önnur skráð skuldabréf fyrirtækis samtals	116.800	3,8%	116.551	3,4%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	3.052.382	98,4%	3.395.895	98,5%
Reiðufé	37.202	1,2%	50.239	1,5%
Aðrar eignir	12.932	0,4%	0	0,0%
Heildareignir	3.102.515	100,0%	3.446.134	100,0%

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	30.6.2022		31.12.2021		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
Ríkisbréf RIKB 31 0124	710.140	22,9%	809.926	23,5%	(99.785)	(3,2%)
Ríkisbréf RIKB 28 1115	549.466	17,7%	631.403	18,3%	(81.937)	(2,6%)
Ríkisbréf RIKS 26 0216	395.152	12,7%	237.654	6,9%	157.498	5,1%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	324.479	10,5%	374.457	10,9%	(49.977)	(1,6%)
Ríkisbréf RIKB 42 0217	307.375	9,9%	26.134	0,8%	281.241	9,1%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	261.399	8,4%	232.465	6,7%	28.934	0,9%
Íbúðabréf HFF 150644	201.415	6,5%	334.346	9,7%	(132.932)	(4,3%)
Ríkisbréf RIKS 33 0321	156.689	5,1%	635.314	18,4%	(478.625)	(15,4%)
Byggðastofnun BYG 18 1	90.894	2,9%	90.417	2,6%	477	0,0%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	37.719	1,2%	19.932	0,6%	17.787	0,6%
Tíu stærstu samtals	3.034.729	97,8%	3.392.049	98,4%	(357.320)	(11,5%)
Aðrar fjárfestingar	17.653	0,6%	3.846	0,1%	13.807	0,4%
Reiðufé	37.202	1,2%	50.239	1,5%	(13.037)	(0,4%)
Aðrar eignir	12.932	0,4%	0	0,0%	12.932	0,4%
	3.102.515	100,0%	3.446.134	100,0%	(343.619)	(11,1%)

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
HFF150644	50.672	183.769
RIKB 23 0515	43.726	24.459
RIKB 24 0415	19.667	0
RIKB 25 0612	202.349	181.678
RIKB 28 1115	81.206	123.501
RIKB 31 0124	99.539	105.507
RIKB 42 0217	402.715	96.461
RIKS 26 0216	267.671	112.712
RIKS 30 0701	0	51.525
RIKS 33 0321	57.489	535.003
RIKS 37 0115	291.009	305.036
	<u>1.516.044</u>	<u>1.719.651</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkisbréf				
Ríkisbréf RIKB 25 0612	511.057	18,8%	383.801	13,4%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	411.360	15,1%	494.076	17,3%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	348.295	12,8%	388.049	13,6%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	259.672	9,6%	315.205	11,0%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	234.618	8,6%	344.091	12,0%
Ríkisbréf RIKB 42 0217	167.659	6,2%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	42.434	1,6%	19.932	0,7%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	24.866	0,9%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 23 0515	19.275	0,7%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	16.869	0,6%	285.018	10,0%
Ríkisbréf samtals	2.036.104	74,9%	2.230.172	78,0%
Íbúðabréf, húsbref				
Íbúðabréf HFF 150434	384.935	14,2%	285.571	10,0%
Íbúðabréf HFF 150644	179.221	6,6%	318.507	11,1%
Íbúðabréf HFF 150224	46.187	1,7%	4.206	0,1%
Húsbref IBH 41 0315	1.133	0,0%	1.095	0,0%
Húsbref IBH 26 0315	4	0,0%	5	0,0%
Íbúðarbréf samtals	611.482	22,5%	609.384	21,3%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	2.647.586	97,4%	2.839.556	99,3%
Reiðufé	35.467	1,3%	21.196	0,7%
Aðrar eignir	34.596	1,3%	0	0,0%
Heildareignir	2.717.649	100,0%	2.860.752	100,0%

Sundurlíðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br. af heildar- eign
	30.6.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %			
Ríkisbréf RIKB 25 0612	511.057	18,8%	383.801	13,4%	127.256	4,7%	
Ríkisbréf RIKB 28 1115	411.360	15,1%	494.076	17,3%	(82.716)	(3,0%)	
Íbúðabréf HFF 150434	384.935	14,2%	285.571	10,0%	99.365	3,7%	
Ríkisbréf RIKB 31 0124	348.295	12,8%	388.049	13,6%	(39.754)	(1,5%)	
Ríkisbréf RIKS 26 0216	259.672	9,6%	315.205	11,0%	(55.533)	(2,0%)	
Ríkisbréf RIKS 30 0701	234.618	8,6%	344.091	12,0%	(109.473)	(4,0%)	
Íbúðabréf HFF 150644	179.221	6,6%	318.507	11,1%	(139.286)	(5,1%)	
Ríkisbréf RIKB 42 0217	167.659	6,2%	285.018	10,0%	(117.359)	(4,3%)	
Íbúðabréf HFF 150224	46.187	1,7%	4.206	0,1%	41.981	1,5%	
Ríkisbréf RIKB 24 0415	42.434	1,6%	19.932	0,7%	22.502	0,8%	
Tíu stærstu samtals	2.585.438	95,1%	2.838.456	99,2%	(253.018)	(9,3%)	
Aðrar fjárfestingar	62.148	2,3%	1.099	0,0%	61.049	2,2%	
Reiðufé	35.467	1,3%	21.196	0,7%	14.270	0,5%	
Aðrar eignir	34.596	1,3%	0	0,0%	34.596	1,3%	
	2.717.649	100,0%	2.860.752	100,0%	(143.102)	(5,3%)	

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
HFF150644	33.348	172.920
RIKB 23 0515	43.726	24.459
RIKB 25 0612	276.114	95.756
RIKB 28 1115	75.252	102.882
RIKB 31 0124	119.246	114.842
RIKB 42 0217	246.052	78.000
RIKS 26 0216	181.055	237.162
RIKS 30 0701	0	110.372
RIKS 33 0321	50.242	317.155
RIKS 37 0115	172.862	180.875
HFF150224	51.141	0
HFF150434	105.791	0
RIKB 24 0415	24.592	0
	<u>1.379.422</u>	<u>1.434.423</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	verð	%
Hlutdeildarskírteini				
Katla Fund Global Value	125.593	16,5%	161.907	14,9%
Xtrackers MSCI World UCITS ETF	123.345	16,2%	153.113	14,1%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	94.414	12,4%	216.704	19,9%
European Smaller Companies Fd A	88.269	11,6%	147.098	13,5%
ÍV Erlent Hlutabréfasafn	82.984	10,9%	132.702	12,2%
Energy Select Sector SPDR Fund	57.202	7,5%	0	0,0%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	35.791	4,7%	58.178	5,3%
iShares S&P 500 Index Fund	28.307	3,7%	53.323	4,9%
Utilities Select Sector SPDR Fund	23.374	3,1%	0	0,0%
First Trust Rising Dividend Achievers ETF	16.366	2,1%	0	0,0%
Technology Select Sector SPDR Fund	14.914	2,0%	25.991	2,4%
iShares MSCI ACWI ETF	13.980	1,8%	44.688	4,1%
iShares Russell 2000 ETF	9.032	1,2%	20.241	1,9%
Financial Select Sector SPDR Fund	7.966	1,0%	0	0,0%
Invesco QQQ Trust Series 1	7.473	1,0%	18.101	1,7%
First Trust NASDAQ-100 Equal Weighted Index Fund	3.493	0,5%	15.400	1,4%
ARK Innovation ETF	2.658	0,3%	8.607	0,8%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	1.219	0,2%	11.141	1,0%
iShares MSCI Eurozone ETF	0	0,0%	9.556	0,9%
Hlutdeildarskírteini samtals	736.379	96,5%	1.076.750	98,9%
Reiðufé	24.700	3,2%	12.100	1,1%
Aðrar eignir	1.822	0,2%	360	0,0%
Heildareignir	762.902	100,0%	1.089.210	100,0%

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2022	fjárhæð %	Eignir 31.12.2021	fjárhæð %	Breyting	%
Katla Fund Global Value	125.593	16,5%	161.907	14,9%	(36.314)	(4,8%)
Xtrackers MSCI World UCITS ETF	123.345	16,2%	153.113	14,1%	(29.768)	(3,9%)
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	94.414	12,4%	216.704	19,9%	(122.291)	(16,0%)
European Smaller Companies Fd A	88.269	11,6%	147.098	13,5%	(58.829)	(7,7%)
ÍV Erlent Hlutabréfasafn	82.984	10,9%	132.702	12,2%	(49.718)	(6,5%)
Energy Select Sector SPDR Fund	57.202	7,5%	18.101	1,7%	39.101	5,1%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	35.791	4,7%	58.178	5,3%	(22.387)	(2,9%)
iShares S&P 500 Index Fund	28.307	3,7%	53.323	4,9%	(25.016)	(3,3%)
Utilities Select Sector SPDR Fund	23.374	3,1%	25.991	2,4%	(2.617)	(0,3%)
First Trust Rising Dividend Achievers ETF	16.366	2,1%	20.241	1,9%	(3.875)	(0,5%)
Tíu stærstu samtals	675.644	88,6%	308.536	90,6%	(311.714)	(40,9%)
Aðrar fjárfestingar	60.735	8,0%	768.214	70,5%	(707.479)	(92,7%)
Reiðufé	24.700	3,2%	12.100	1,1%	12.600	1,7%
Aðrar eignir	1.822	0,2%	360	0,0%	1.462	0,2%
	762.902	100,0%	1.089.210	162,3%	(1.005.131)	(131,8%)

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ACWI US	0	24.450
ARKK US	32.943	30.932
EQAC SW	0	63.341
EZU US	0	8.454
IVERLHLUTABR	0	16.000
IVV US	0	17.431
IWM US	0	6.985
PBW US	0	7.413
QQEW US	17.569	24.861
QQQ US	30.498	37.117
RSP US	23.332	39.530
SLX US	7.837	7.808
XLE US	168.756	110.214
XLK US	58.706	61.674
RDVY US	19.370	0
XLF US	9.718	0
XLU US	24.089	0
	<u>392.819</u>	<u>456.209</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
Apple Inc.	200.501	6,1%	484.725	9,3%
Alphabet Inc. - A Shares	196.112	6,0%	489.558	9,4%
Microsoft Corp.	188.321	5,8%	503.193	9,7%
Berkshire Hathaway Inc.	158.334	4,8%	0	0,0%
Amazon.com Inc.	127.438	3,9%	463.767	8,9%
Exxon Mobil Corporation	114.174	3,5%	0	0,0%
Chevron Corporation	102.300	3,1%	0	0,0%
Arctic Fish Holding AS	97.103	3,0%	98.635	1,9%
Activision Blizzard Inc.	83.042	2,5%	21.620	0,4%
PepsiCo Inc.	77.766	2,4%	0	0,0%
Marathon Petroleum Corp	76.721	2,3%	0	0,0%
Samsung Electro - Regs GDR PFD	75.405	2,3%	129.204	2,5%
Broadcom Inc.	71.244	2,2%	86.496	1,7%
Cisco Systems Inc.	68.217	2,1%	86.493	1,7%
Costco Wholesale Corp	63.897	2,0%	88.554	1,7%
T-Mobile US Inc.	57.397	1,8%	52.766	1,0%
Comcast Corp.	54.930	1,7%	75.237	1,4%
Meta Platforms Inc	53.744	1,6%	0	0,0%
Adobe Inc.	50.267	1,5%	105.407	2,0%
Monster Beverage Corp	49.435	1,5%	0	0,0%
Equinor ASA	46.342	1,4%	0	0,0%
Texas Instruments Inc	46.090	1,4%	55.123	1,1%
Amgen Inc	45.411	1,4%	40.941	0,8%
Qualcomm Inc.	42.575	1,3%	57.051	1,1%
Exelon Corp	42.294	1,3%	0	0,0%
Kraft Heinz Co/The	40.678	1,2%	25.666	0,5%
NVIDIA Corp	40.420	1,2%	248.502	4,8%
Intel Corporation	39.900	1,2%	66.944	1,3%
Honeywell International Inc	39.393	1,2%	46.077	0,9%
American Electric Power Co Inc.	38.372	1,2%	0	0,0%
Intuit Inc.	35.970	1,1%	54.347	1,0%
Tesla Inc.	35.912	1,1%	243.144	4,7%
Advanced Micro Devices Inc	35.009	1,1%	69.210	1,3%
Electronic Arts Inc	32.436	1,0%	17.146	0,3%
Charter Communications Inc.	31.232	1,0%	50.849	1,0%
Starbucks Corp	30.553	0,9%	45.614	0,9%
Visa Inc.	26.249	0,8%	56.340	1,1%
Goldman Sachs Group Inc.	25.739	0,8%	109.400	2,1%
Gilead Sciences Inc	24.721	0,8%	28.315	0,5%
Applied Materials Inc	24.259	0,7%	36.819	0,7%
Netflix Inc	23.313	0,7%	93.973	1,8%
PayPal Holdings Inc	23.277	0,7%	98.053	1,9%
Intuitive Surgical Inc.	22.745	0,7%	44.370	0,9%
Baidu Inc.	19.829	0,6%	44.291	0,9%
Micron Technology Inc.	19.162	0,6%	30.271	0,6%
Xcel Energy Inc	18.867	0,6%	0	0,0%
JD.com Inc	17.123	0,5%	18.217	0,4%
Lam Research Corp	17.044	0,5%	28.044	0,5%
Twitter Inc.	16.948	0,5%	0	0,0%
ASML Holding NV	15.861	0,5%	25.872	0,5%
Autodesk Inc	13.755	0,4%	27.414	0,5%
Spotify Technology SA	12.509	0,4%	34.984	0,7%
Verisk Analytics Inc.	11.538	0,4%	20.813	0,4%
Crowdstrike Holdings Inc	11.236	0,3%	13.308	0,3%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði frh.

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
eBay Inc	11.111	0,3%	17.289	0,3%
Lululemon Athletica Inc	10.903	0,3%	25.442	0,5%
Datadog Inc.	10.158	0,3%	0	0,0%
Morgan Stanley	10.140	0,3%	76.558	1,5%
Pinduoduo Inc.	10.134	0,3%	9.321	0,2%
Salesforce.com Inc.	10.011	0,3%	38.154	0,7%
Kinross Gold Corp.	9.546	0,3%	0	0,0%
ViacomCBS Inc.	9.542	0,3%	11.377	0,2%
Airbnb Inc.	8.907	0,3%	21.642	0,4%
DocuSign Inc.	7.650	0,2%	17.819	0,3%
Wynn Resorts Ltd	7.597	0,2%	24.319	0,5%
JP Morgan Chase & Co.	7.507	0,2%	30.876	0,6%
Trip.com Group Ltd.	7.319	0,2%	6.401	0,1%
Match Group Inc.	6.968	0,2%	12.893	0,2%
Snowflake Inc.	5.562	0,2%	26.420	0,5%
Moderna Inc.	3.809	0,1%	33.015	0,6%
Ford Motor Co.	2.968	0,1%	26.999	0,5%
Coinbase Global Inc.	1.254	0,0%	32.805	0,6%
Zillow Group Inc	0	0,0%	8.088	0,2%
Xilinx Inc	0	0,0%	22.049	0,4%
Facebook Inc.	0	0,0%	196.748	3,8%
Pfizer Inc.	0	0,0%	7.676	0,1%
Sunrun Inc.	0	0,0%	6.242	0,1%
ReneSola Ltd.	0	0,0%	2.324	0,0%
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða, samtals	3.074.196	94,1%	5.071.210	97,7%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa				
Alibaba Group Holding Ltd	30.251	0,9%	46.401	0,9%
Tencent Holdings LTD	9.138	0,3%	11.443	0,2%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa samtals	39.388	1,2%	57.845	1,1%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	3.113.584	95,3%	5.129.055	98,8%
Reiðufé	47.904	1,5%	61.724	1,2%
Aðrar eignir	107.138	3,3%	0	0,0%
Heildareignir	3.268.626	100,0%	5.190.779	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Sundurlíðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
	30.6.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %		
Apple Inc.	200.501	6,1%	484.725	9,3%	(284.224)	(8,7%)
Alphabet Inc. - A Shares	196.112	6,0%	489.558	9,4%	(293.446)	(9,0%)
Microsoft Corp.	188.321	5,8%	503.193	9,7%	(314.871)	(9,6%)
Berkshire Hathaway Inc.	158.334	4,8%	463.767	8,9%	(305.433)	(9,3%)
Amazon.com Inc.	127.438	3,9%	248.502	4,8%	(121.064)	(3,7%)
Exxon Mobil Corporation	114.174	3,5%	243.144	4,7%	(128.970)	(3,9%)
Chevron Corporation	102.300	3,1%	196.748	3,8%	(94.448)	(2,9%)
Arctic Fish Holding AS	97.103	3,0%	129.204	2,5%	(32.101)	(1,0%)
Activision Blizzard Inc.	83.042	2,5%	109.400	2,1%	(26.358)	(0,8%)
PepsiCo Inc.	77.766	2,4%	105.407	2,0%	(27.641)	(0,8%)
Tíu stærstu samtals	1.345.091	41,2%	2.973.648	57,3%	(1.628.556)	(49,8%)
Aðrar fjárfestingar	1.768.493	54,1%	2.155.407	41,5%	(386.914)	(11,8%)
Reiðufé	47.904	1,5%	61.724	1,2%	(13.821)	(0,4%)
Aðrar eignir	107.138	3,3%	0	0,0%	107.138	3,3%
	3.268.626	100,0%	5.190.779	100,0%	(1.922.153)	(58,8%)

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AAL US	12.011	9.702
AAPL US	182.313	377.831
ABNB US	11.377	15.623
ADBE US	81.396	105.461
ADM US	22.848	21.248
ADSK US	0	3.930
AMAT US	22.512	17.046
AMD US	80.242	103.094
AMZN US	249.272	429.742
AUY US	40.075	41.548
AVGO US	49.265	46.182
BA US	45.159	44.373
BABA US	142.559	133.681
BIDU US	60.718	80.778
BRK/B US	254.907	56.964
CCL US	20.721	18.816
CHTR US	0	8.335
CMCSA US	12.793	17.117
COIN US	47.565	66.161
COST US	47.014	60.681
CRM US	0	22.733
CRWD US	5.660	5.783
CSCO US	14.697	6.580
CVX US	347.579	233.465
DDOG US	26.708	8.976
DOCU US	5.341	5.013
EBAY US	5.839	6.576
EQNR US	117.519	64.802
F US	45.805	53.024
FB US	105.694	158.025
GILD US	4.008	3.905
GOOGL US	111.443	305.163
GS US	6.647	72.691
HON US	36.804	35.340
INTC US	76.327	86.394
INTU US	28.024	22.425
ISRG US	32.778	37.280
JD US	14.225	13.860
JPM US	9.289	24.769
KHC US	68.305	53.572
LULU US	0	9.494
MPC US	265.111	184.042
MRNA US	0	23.821
MS US	38.365	94.799
MSFT US	144.543	354.135
MU US	20.021	21.140
NFLX US	61.983	74.331
NVDA US	314.111	430.450
PEP US	157.143	77.225
PFE US	0	6.241
PYPL US	41.445	71.033
QCOM US	25.196	20.676

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur frh.

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
RUN US	0	5.860
SBUX US	12.563	11.421
SMSD LI	0	17.033
SNOW US	0	12.916
SOL US	0	2.389
SPOT US	30.193	35.012
TCOM US	10.000	8.599
TMUS US	11.682	15.045
TSLA US	107.061	267.281
TWTR US	40.623	19.674
V US	54.027	80.698
VRSK US	0	4.827
WYNN US	35.773	47.800
X US	15.233	14.278
XEL US	24.205	4.402
XLNX US	0	5.391
XOM US	385.814	266.088
ZG US	0	7.884
AEP US	40.283	0
AFISH NO	2.745	0
ATVI US	56.156	0
EA US	16.283	0
EXC US	42.849	0
KGC US	14.852	0
META US	11.360	0
MNST US	44.940	0
	<u>4.470.003</u>	<u>5.072.669</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Sparisafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
<i>Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbréf</i>				
Íbúðabréf HFF 150224	113.391	13,5%	146.504	12,8%
Íbúðabréf HFF 150644	10.837	1,3%	10.790	0,9%
Húsbref IBH 26 0315	319	0,0%	340	0,0%
Húsbref IBH 22 1215	22	0,0%	45	0,0%
Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbr., samtals	124.570	14,8%	157.680	13,8%
<i>Ríkisbréf</i>				
Ríkisbréf RIKB 25 0612	140.042	16,6%	240.421	21,1%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	135.769	16,1%	225.416	19,8%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	62.723	7,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	37.719	4,5%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	7.945	0,9%	9.062	0,8%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	0	0,0%	15.295	1,3%
Ríkisbréf samtals	384.198	45,6%	490.194	43,0%
<i>Önnur skráð skuldabréf</i>				
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	67.625	8,0%	107.614	9,4%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	60.167	7,1%	100.317	8,8%
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR180242 GB	51.794	6,2%	81.600	7,2%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	47.380	5,6%	45.052	4,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR151124	40.346	4,8%	40.358	3,5%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	30.796	3,7%	38.203	3,4%
Eik fasteignafélag hf., EIK 23 1	19.949	2,4%	19.851	1,7%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	6.352	0,8%	48.553	4,3%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151124	963	0,1%	1.092	0,1%
Önnur skráð skuldabréf samtals	325.372	38,6%	482.640	42,3%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	834.140	99,1%	1.130.513	99,2%
Heildarverðmæti verðbréfa	834.140	99,1%	1.130.513	99,2%
Reiðufé	7.854	0,9%	9.647	0,8%
Aðrar eignir	121	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	842.115	100,0%	1.140.160	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Sparisafn frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Hlutf. af fjárhæð		Breyting	Hlutfall br. af heildareign	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%			%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	140.042	16,6%	240.421	21,1%	(100.379)	(11,9%	
Ríkisbréf RIKB 28 1115	135.769	16,1%	225.416	19,8%	(89.647)	(10,6%	
Íbúðabréf HFF 150224	113.391	13,5%	146.504	12,8%	(33.113)	(3,9%	
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	67.625	8,0%	107.614	9,4%	(39.989)	(4,7%	
Ríkisbréf RIKS 26 0216	62.723	7,4%	48.553	4,3%	14.170	1,7%	
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	60.167	7,1%	100.317	8,8%	(40.150)	(4,8%	
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR180242 GB	51.794	6,2%	81.600	7,2%	(29.806)	(3,5%	
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	47.380	5,6%	45.052	4,0%	2.328	0,3%	
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR151124	40.346	4,8%	40.358	3,5%	(12)	(0,0%	
Ríkisbréf RIKB 24 0415	37.719	4,5%	38.203	3,4%	(484)	(0,1%	
Tíu stærstu samtals	756.956	89,9%	1.074.037	94,2%	(317.082)	(37,7%	
Aðrar fjárfestingar	77.184	9,2%	56.476	5,0%	20.709	2,5%	
Reiðufé	7.854	0,9%	9.647	0,8%	(1.793)	(0,2%	
Aðrar eignir	121	0,0%	0	0,0%	121	0,0%	
	842.115	100,0%	1.140.160	100,0%	(298.045)	(35,4%	

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar-kaup	Heildar-sala
HFF150224	9.795	0
LSS150434	41.454	0
OR180242 GB	17.510	0
REGINN23 GB	19.521	19.527
REITIR150529	42.826	0
RIKB 22 1026	15.334	0
RIKB 25 0612	104.270	23.266
RIKB 28 1115	77.322	0
RIKS 26 0216	12.507	74.741
RIKS 37 0115	31.627	29.519
RVKN 35 1	27.591	0
RIKB 24 0415	0	39.020
	399.758	186.073

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Eignasafn I

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	46.721	6,1%	44.921	5,7%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	44.491	5,8%	0	0,0%
Byggðastofnun BYG 15 1	25.907	3,4%	26.134	3,3%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	25.524	3,3%	24.577	3,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	24.790	3,2%	23.938	3,0%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	21.254	2,8%	20.351	2,6%
HS veitur hf., HVSE 310138	20.663	2,7%	20.100	2,5%
Republic of Panama, PAGV 6.7 01/26/2036	14.886	1,9%	17.827	2,3%
Lýkill fjármögnun hf., LYKILL 23 09	13.444	1,8%	18.585	2,4%
Kvika banki hf., KVB 19 01	10.498	1,4%	12.201	1,5%
Framseljanleg skuldabréf samtals	248.177	32,3%	208.634	26,4%

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða

Verðbréfasjóðir

ÍV Sparisafn	102.792	13,4%	127.516	16,2%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	95.480	12,4%	102.709	13,0%
ÍV Erlent skuldabréfasafn	94.295	12,3%	112.123	14,2%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	89.668	11,7%	71.122	9,0%
Verðbréfasjóðir samtals	382.235	49,8%	413.471	52,4%

Fjárfestingarsjóðir

ÍV Skuldabréfasafn	124.869	16,3%	149.269	18,9%
ÍV Skammtímasjóður	0	0,0%	0	0,0%
Fjárfestingarsjóðir samtals	124.869	16,3%	149.269	18,9%
Hlutdeildarskírteini samtals	507.105	66,1%	562.740	71,3%
Heildarverðmæti verðbréfa	755.281	98,4%	771.374	97,8%
Reiðufé	11.971	1,6%	17.528	2,2%
Aðrar eignir	47	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	767.299	100,0%	788.903	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

IV Eignasafn I frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br.
	30.6.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %			af heildareign %
ÍV Skuldabréfasafn	124.869	16,3%	149.269	18,9%	(24.400 )	(	3,2%)
ÍV Sparisafn	102.792	13,4%	127.516	16,2%	(24.725 )	(	3,2%)
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	95.480	12,4%	102.709	13,0%	(7.229 )	(	0,9%)
ÍV Erlent skuldabréfasafn	94.295	12,3%	112.123	14,2%	(17.829 )	(	2,3%)
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	89.668	11,7%	71.122	9,0%	18.546		2,4%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	46.721	6,1%	44.921	5,7%	1.800		0,2%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	44.491	5,8%	0	0,0%	44.491		5,8%
Íbúðabréf HFF150434	25.907	3,4%	26.134	3,3%	(228 )	(	0,0%)
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	25.524	3,3%	24.577	3,1%	947		0,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	24.790	3,2%	23.938	3,0%	852		0,1%
Tíu stærstu samtals	674.537	87,9%	682.310	86,5%	(7.773 )	(	1,0%)
Aðrar fjárfestingar	80.745	10,5%	89.064	11,3%	(8.320 )	(	1,1%)
Reiðufé	11.971	1,6%	17.528	2,2%	(5.557 )	(	0,7%)
Aðrar eignir	47	0,0%	0	0,0%	47		0,0%
	767.299	100,0%	788.903	100,0%	(21.603 )	(	2,8%)

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbr	0	25.000
ÍV Sparisafn	0	13.000
REITIR150529	0	42.869
	0	80.869

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Eignasafn III

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Reykjavíkurborg, RVNG 40 1	69.956	3,1%	77.237	2,5%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	63.762	2,8%	61.052	2,0%
Reitir fasteignafélag hf. REITIR150528	41.938	1,9%	40.239	1,3%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	41.518	1,8%	40.454	1,3%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	26.741	1,2%	30.867	1,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSB280829 GB	19.649	0,9%	19.470	0,6%
Reginn fasteignafélag hf., REGINN23 GB	19.498	0,9%	19.783	0,6%
Landsbankinn hf., LBANK CB 27	18.786	0,8%	0	0,0%
Republic of Panama, PAGV 6.7 01/26/2036	17.863	0,8%	21.392	0,7%
Reitir fasteignafélag hf. REITIR150529	11.123	0,5%	0	0,0%
Petroleos MexicanoS, PEMEX 6.5 03/13/2027	5.662	0,2%	6.789	0,2%
▼ Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	1.831	0,1%	7.139	0,2%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	0	0,0%	49.654	1,6%
Landsbankinn hf., LBANK CB 23	0	0,0%	41.066	1,3%
Framseljanleg skráð skuldabréf samtals	338.325	14,9%	415.143	13,6%
Hlutabréf				
Kvika banki hf.	61.964	2,7%	34.244	1,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	42.071	1,9%	0	0,0%
Arion banki hf.	27.563	1,2%	14.288	0,5%
Platínium Nova hf.	15.218	0,7%	0	0,0%
Icelandair Group hf.	13.453	0,6%	12.052	0,4%
Reginn hf.	10.260	0,5%	0	0,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	8.850	0,4%	0	0,0%
Hagar hf.	2.861	0,1%	0	0,0%
Warrant 120822 Icelandair Group hf.	716	0,0%	0	0,0%
Marel hf.	444	0,0%	60.534	2,0%
Fly Play hf.	0	0,0%	67	0,0%
Framseljanleg skráð hlutabréf samtals	183.400	8,1%	121.184	4,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	521.726	23,0%	536.327	17,6%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
ÍV Eignasafn III frh.				
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða				
Verðbréfasjóðir				
ÍV Erlent hlutabréfasafn	367.698	16,2%	572.001	18,8%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	232.334	10,3%	334.760	11,0%
ÍV Erlent skuldabréfasafn	188.763	8,3%	224.452	7,4%
Kvika - Innlend hlutabréf	53.859	2,4%	63.819	2,1%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	11.140	0,5%	11.367	0,4%
Verðbréfasjóðir samtals	853.793	37,7%	1.206.399	39,6%
Fjárfestingarsjóðir				
ÍV Skuldabréfasafn	233.595	10,3%	357.094	11,7%
ÍV Hlutabréfavistölusjóður	193.187	8,5%	224.963	7,4%
ÍV Skammtímasjóður	0	0,0%	0	0,0%
Fjárfestingarsjóðir samtals	426.783	18,8%	582.057	19,1%
Erlend hlutdeildarskírteini				
Energy Select Sector SPDR Fund	105.823	4,7%	0	0,0%
European Smaller Companies Fd A	85.514	3,8%	142.507	4,7%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	80.532	3,6%	254.628	8,4%
Xtrackers Russell 2000 UCITS ETF	41.829	1,8%	54.320	1,8%
Technology Select Sector SPDR Fund	37.284	1,6%	22.601	0,7%
iShares S&P 500 Index Fund	17.692	0,8%	66.964	2,2%
iShares Core MSCI Total International Stock ETF	15.206	0,7%	18.443	0,6%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	6.263	0,3%	7.404	0,2%
First Trust Water ETF	4.799	0,2%	12.323	0,4%
Twitter Inc. TWTR US	2.492	0,1%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	0	0,0%	35.280	1,2%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	0	0,0%	27.805	0,9%
iShares Russell 2000 ETF	0	0,0%	23.133	0,8%
ARK Innovation ETF	0	0,0%	18.382	0,6%
The 3D Printing ETF	0	0,0%	11.147	0,4%
	397.436	17,5%	694.936	22,8%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.678.012	74,1%	2.483.392	81,5%
Heildarverðmæti verðbréfa	2.199.737	97,1%	3.019.718	99,1%
Reiðufé	49.804	2,2%	26.542	0,9%
Aðrar eignir	15.957	0,7%	0	0,0%
Heildareignir	2.265.499	100,0%	3.046.261	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

ÍV Eignasafn III frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir	fjárhæð	Eignir	fjárhæð	af heildar-	eign
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	367.698	16,2%	572.001	18,8%	(204.303)	(9,0%)
ÍV Skuldabréfasafn	233.595	10,3%	357.094	11,7%	(123.499)	(5,5%)
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	232.334	10,3%	334.760	11,0%	(102.427)	(4,5%)
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	193.187	8,5%	224.963	7,4%	(31.775)	(1,4%)
ÍV Erlent skuldabréfasafn	188.763	8,3%	224.452	7,4%	(35.690)	(1,6%)
Energy Select Sector SPDR Fund	105.823	4,7%	54.320	1,8%	51.503	2,3%
European Smaller Companies Fd A	85.514	3,8%	142.507	4,7%	(56.993)	(2,5%)
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	80.532	3,6%	254.628	8,4%	(174.095)	(7,7%)
Reykjavíkurborg, RVNG 40 1	69.956	3,1%	66.964	2,2%	2.993	0,1%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	63.762	2,8%	63.819	2,1%	(57)	(0,0%)
Tíu stærstu samtals	1.621.164	71,6%	2.295.508	75,4%	(674.343)	(29,8%)
Aðrar fjárfestingar	578.573	25,5%	724.211	23,8%	(145.638)	(6,4%)
Reiðufé	49.804	2,2%	26.542	0,9%	23.262	1,0%
Aðrar eignir	15.957	0,7%	0	0,0%	15.957	0,7%
	<u>2.265.499</u>	<u>100,0%</u>	<u>3.046.261</u>	<u>100,0%</u>	<u>(780.762)</u>	<u>(34,5%)</u>

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION	43.205	24.476
ARKK US	0	15.446
EMHY US	0	32.777
EQAC SW	101.324	234.882
FIW US	0	4.758
HAGA	29.659	26.880
ICEAIR	21.214	15.329
IVERLHLUTABR	59.000	105.000
IVV US	20.674	61.085
IWM US	0	21.774
KVIKA	102.163	54.515
LBANK CB 23	0	40.645
LBANK CBI 28	27.673	28.289
LSS150434	0	5.158
MAREL	0	51.609
PBW US	0	24.345
PLAY	0	65
PRNT US	0	9.425
REGINN	23.252	10.239
REITIR	10.421	9.780
RIKB 24 0415	19.505	19.027
RIKB 31 0124	99.332	148.231
TLT US	38.614	38.160
VIS	39.980	27.695
XLK US	243.408	216.916
EIM	47.210	0
LBANK CB 27	18.661	0
NOVA	17.595	0
REITIR150529	10.795	0
TWTR US	3.155	0
XLE US	113.408	0
	<u>1.090.248</u>	<u>1.226.505</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglum FME um ársreikninga verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskildu að verðbréf eru almennt metin á markaðsverði. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum. Sjóðirnir eru starfræktir af ÍV sjóðum hf. sem er dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar. Árshlutareikningur sjóðsins er ekki hluti af árshlutareikningi móðurfélagsins vegna eðlis starfseminnar.

Gerð árshlutareiknings krefst þess að stjórnendur taki í samræmi við lög um ársreikninga ákvarðanir, leggi mat á og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna og skulda á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við matið og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum þeim þáttum sem taldir eru viðeigandi um mat þessara liða, sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Breytingar samkvæmt þessu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok júní 2022. Rekstrartekjur og rekstrargjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

Vaxtatekjur og vaxtagjöld eru færð í rekstrarreikninginn eftir því sem þau falla til.

c. Arður

Arður er tekjufærður þegar krafa um hann myndast, það er þann dag sem arðurinn er til útborgunar. Fjármagnstekjuskattur vegna arðs af erlendum hlutabréfum er dreginn frá arðstekjum í rekstrarreikningi þar sem ekki er í gildi tvísköttunarsamningur milli Íslands og viðkomandi ríkis um að slíkar tekjur skuli skattleggjast hér á landi.

d. Umsýslubóknun

Sjóðirnir greiða ÍV sjóðum hf. mánaðarlega umsýslubóknun. Þóknunin reiknast sem árlegt fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs, sem hér greinir:

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	1,00%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	1,00%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	1,50%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	1,50%
ÍV Sparisafn	0,80%
ÍV Eignasafn I	0,60%
ÍV Eignasafn III	1,00%

Sjóðirnir greiða auk þess beinan kostnað er fellur til vegna rekstrar og umsýslu.

Þóknun tengd árangri umfram viðmið:

Sjóðirnir ÍV Eignasafn I og ÍV Eignasafn III skulu greiða rekstrarfélagi þóknun fyrir ávöxtunarárangur umfram ávöxtunarviðmið. Árangurstengd þóknun skal reiknuð inn í gengi sjóðanna hverju sinni og þá skal borin saman ávöxtun sjóðsins að fráreginni árangurstengingu við ávöxtun viðmiðs. Árangursviðmið sjóðsins eru innlánsvextir innlánastofnana hjá Seðlabanka Íslands eins og þeir eru ákvarðaðir hverju sinni („Depo“) að viðbættum tveimur (ÍV ES I) og fjórum (ÍV ES III) prósentustigum.

Sjóðirnir greiða rekstrarfélagi 15% af ávöxtun umfram ávöxtunarviðmið.

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunvirði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrafna. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegri ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í lok júní 2022.

Hlutabréf sem skráð eru á opinberum verðbréfamarkaði eru metin á markaðsverði í lok júní 2022. Óskráð hlutabréf eru færð á síðasta þekktu viðskiptaverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2022.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllum vöxtum, verðbótum og gengismun í lok júní 2022.

Skýringar frh.:

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

g. Skattamál

Verðbréfasjóðir og fjárfestingarsjóðir greiða ekki tekjuskatt heldur er hagnaður eða tap af rekstri þeirra skattlagður hjá eigendum hlutdeildarskírteina. Einstaklingar greiða fjármagnstekjuskatt af hagnaði sínum af hlutdeildarskírteinum þegar þeir innleysa hann. Hagnaður og tap af hlutdeildarskírteinum telst til skattskyldra tekna eða gjalda hjá félögum óháð innlausn.

Sjóðirnir eru undanþegnir fjármagnstekjuskatti hér á landi en ekki í þeim löndum þar sem fjármagnstekjuskattur er lagður á tekjur erlendra aðila og ekki eru í gildi tvísköttunarsamningar milli Íslands og viðkomandi ríkis um að slíkar tekjur skuli skattleggjast hér á landi.

3. Skammtímalán

Samkvæmt 41. gr. laga nr. 128/2011 um verðbréfasjóði má hlutfall skammtímalána af eignum verðbréfasjóðs ekki fara yfir 10% af verðmæti eigna sjóðsins. Verðbréfasjóði er einungis heimilt að taka skammtímalán til að standa straum af innlausn hlutdeildarskírteina. Hér á eftir er gerð grein fyrir hlutföllum skammtímalána í einstökum sjóðum félagsins í lok júní 2021.

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	0,00%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	0,00%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	0,00%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	0,00%
ÍV Sparisafn	0,00%
ÍV Eignasafn I	0,00%
ÍV Eignasafn III	0,00%

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

Afleiður eru fjármálasamningar, þar sem samnings- eða nafnverðsfjárhæðir eru ekki færðar í efnahagsreikning sjóðanna, ýmist vegna þess að réttindi og skyldur myndast vegna eins og sama samningsins og nafnverðsfjárhæðirnar eru eingöngu notaðar sem breytur við útreikning á öðrum stærðum. Nafnverðsfjárhæðir afleiðusamninga gefa ekki endilega til kynna fjárhæð greiðslna, sem þeim tengjast eða áhættu þeirra. Sem dæmi um afleiðusamninga má nefna framvirka gjaldmiðlasamninga, valréttarsamninga, skiptasamninga, framtíðarsamninga og framvirka vaxtasamninga. Afleiður eru upphaflega færðar á gangvirði á þeim degi sem afleiðusamningur er gerður og eftir það á gangvirði hverju sinni. Gangvirði miðast við markaðsverð á virkum mörkuðum og tekur tillit til nýlegra markaðsviðskipta og viðurkenndra matsaðferða, sem meðal annars eru afvöxtuð sjóðsflæðislíkön og virðislíkön valréttarsamninga eftir því sem við á. Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf. hafa ekki átt viðskipti með afleiður á árinu.

5. Gengi gjaldmiðla erlendra sjóða

	30.6.2022	31.12.2021
DKK	18,615	19,7875
EUR	138,4833	147,1572
GBP	161,3645	175,2028
USD	133,3188	129,9889

6. Vísitölusjóðir

Enginn verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. er vísitölusjóður.

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

ÍV sjóðir hf. starfrækja átta sjóði sem eingöngu fjárfesta í skuldabréfum og innlánum, þar af tvo sérhæfða sjóði, fimm sjóði sem fjárfesta í hlutabréfum eða hlutabréfatengdum vörum, þar af einn sérhæfðan, og fjóra blandaða sjóði, svokallaða eignastýringarsjóði. Sérhæfði sjóðurinn fyrir almenna fjárfesta ÍV Eignasafn II hóf starfsemi í maí og Verðbréfasjóðurinn ÍV Erlent Skuldabréfsafn hóf starfsemi í júlí. Nafni tveggja sjóða var breytt á árinu og var nafni ÍV Eignasafns II breytt í ÍV Eignasafn III og nafni ÍV Eignasafns III í ÍV Eignasafn IV. Breytingar voru gerðar á fjárfestingarheimildum ÍV Eignasafns I, ÍV Eignasafns III og ÍV Eignasafns IV til að einfalda alla starfsemi þeirra og samræma eignastýringu.

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun sjóða Verðbréfasjóðs ÍV í lok júní 2022.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2021	Árið 2020	Árið 2019
Nafnávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	(1,51%)	(2,20%)	(1,17%)	1,96%	5,32%	9,88%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	(1,64%)	(2,00%)	(1,16%)	1,52%	5,34%	8,64%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	(16,36%)	(26,40%)	(20,10%)	13,09%	31,75%	32,10%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	(18,65%)	(28,86%)	(22,06%)	14,35%	50,70%	35,76%
ÍV Sparisafn	(0,64%)	(2,19%)	(1,69%)	2,53%	6,04%	8,03%
ÍV Eignasafn I	(0,91%)	(2,14%)	(0,43%)	3,81%	6,25%	7,17%
ÍV Eignasafn III	(10,02%)	(15,78%)	(12,21%)	7,18%	18,29%	92,50%
Raunávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	(4,36%)	(7,00%)	(8,15%)	(2,75%)	1,77%	7,02%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	(4,48%)	(6,81%)	(8,14%)	(3,17%)	1,78%	5,81%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	(18,78%)	(30,01%)	(25,74%)	7,86%	27,31%	28,66%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	(21,01%)	(32,35%)	(27,56%)	9,07%	45,62%	32,23%
ÍV Sparisafn	(3,51%)	(7,00%)	(8,63%)	(2,21%)	2,46%	5,22%
ÍV Eignasafn I	(3,78%)	(6,95%)	(7,46%)	(0,98%)	2,67%	4,39%
ÍV Eignasafn III	(12,62%)	(19,92%)	(18,41%)	2,23%	14,30%	87,49%
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			3.099.738	3.443.133	3.449.219	2.767.917
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			2.715.245	2.858.000	3.013.290	3.109.495
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			761.821	1.087.759	1.156.061	1.094.126
ÍV Erlent hlutabréfasafn			3.264.070	5.181.778	3.758.981	1.447.340
ÍV Sparisafn			841.432	1.139.317	1.010.840	666.925
ÍV Eignasafn I			766.668	788.304	919.221	860.901
ÍV Eignasafn III			2.263.405	3.031.295	1.641.537	789.716
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			4,80	4,90	4,81	4,57
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			461,48	470,86	464,04	440,36
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			461,89	627,77	555,62	421,68
ÍV Erlent hlutabréfasafn			457,97	638,07	558,56	372,44
ÍV Sparisafn			16,78	17,15	16,73	15,78
ÍV Eignasafn I			16,95	17,32	16,68	15,70
ÍV Eignasafn III			20,45	24,28	22,17	19,16
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður						
Ríkistryggð verðbréf	99	98	1	0	100	
Reiðufé	1	2	(1)	0	10	
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa						
Ríkisbréf	75	78	(3)	0	70	
Íbúðabréf	23	21	2	0	90	
Reiðufé	2	1	1	0	10	
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður						
Erlendir verðbréfasjóðir og aðrir sjóðir um sameiginlega fjárfestingu	97	99	(2)	0	100	
Reiðufé	3	1	2	0	10	

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign 30.6.2022 %	Eign 31.12.2021 %	Breyting	Fjárfestingarstefna	
				Lágmark %	Hámark %
ÍV Erlent hlutabréfasafn					
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
þróaðra markaða	94	98	(4)	50	100
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
BRÍK-landa	1	1	0	0	50
Reiðufé	2	1	1	0	10
Aðrar eignir	3	0	3		
ÍV Sparisafn					
Spariskírteini, íbúðabréf					
húsbref og húsnæðisbref	14	14	0	0	40
Ríkisbref	46	43	3	30	90
Önnur skráð skuldabref	39	42	(3)	0	40
Reiðufé	1	1	0	0	10
ÍV Eignasafn I					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	66	71	(5)	30	100
Skuldabref	32	26	6	0	70
Reiðufé	2	2	0	0	10
<i>Nánari sundurlíðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabref með					
ábyrgð ríkissjóðs	0	0	0	30	100
Önnur skuldabref	100	100	0	0	70
ÍV Eignasafn III					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	75	82	(7)	20	100
Skuldabref	15	14	1	0	60
Hlutabref	8	4	4	0	55
Reiðufé	2	1	1	0	10
<i>Nánari sundurlíðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabref með					
ábyrgð ríkissjóðs	0	9	(9)	20	100
Önnur skuldabref	65	67	(2)	0	60
Hlutabref	35	22	13	0	55

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurliðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	3.052.382	99	0	0	0	0	0	0	3.052.382	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	37.202	1	37.202	1
	<u>3.052.382</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>37.202</u>	<u>1</u>	<u>3.089.584</u>	<u>100</u>
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	2.647.586	99	0	0	0	0	0	0	2.647.586	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	35.467	1	35.467	1
	<u>2.647.586</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>35.467</u>	<u>1</u>	<u>2.683.053</u>	<u>100</u>
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður										
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	736.379	97	0	0	0	0	736.379	97
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	24.700	3	24.700	3
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>736.379</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.700</u>	<u>3</u>	<u>761.080</u>	<u>100</u>
ÍV Erlent hlutabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	3.113.584	98	0	0	3.113.584	98
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	47.904	2	47.904	2
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.113.584</u>	<u>98</u>	<u>47.904</u>	<u>2</u>	<u>3.161.488</u>	<u>100</u>
ÍV Sparisafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	834.140	99	0	0	0	0	0	0	834.140	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	7.854	1	7.854	1
	<u>834.140</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.854</u>	<u>1</u>	<u>841.994</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn I										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	248.177	32	0	0	0	0	0	0	248.177	32
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	507.105	66	0	0	0	0	507.105	66
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	11.971	2	11.971	2
	<u>248.177</u>	<u>32</u>	<u>507.105</u>	<u>66</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.971</u>	<u>2</u>	<u>767.253</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn III										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	338.325	15	0	0	183.400	8	0	0	521.726	23
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.678.012	75	0	0	0	0	1.678.012	75
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	49.804	2	49.804	2
	<u>338.325</u>	<u>15</u>	<u>1.678.012</u>	<u>75</u>	<u>183.400</u>	<u>8</u>	<u>49.804</u>	<u>2</u>	<u>2.249.541</u>	<u>100</u>

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)
Árshlutareikningur 30. júní 2022

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2022

	Skýr.	2022	2021
		1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Rekstrarreikningur			
Tekjur			
Arður		1	0
Vaxtatekjur		220	0
	Heildartekjur	<u>221</u>	<u>0</u>
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		37	0
Vörsluþóknun		3	0
Önnur gjöld og kostnaður		5	0
	Heildargjöld	<u>44</u>	<u>0</u>
Gengisbreyting eigna, hagnaður (tap) .....	(	1.933)	0
(Tap) hagnaður tímabilsins af rekstri .....	(	<u>1.756)</u>	<u>0</u>
Yfirlit um breytingu á hreinni eign			
Hrein eign í ársbyrjun		<u>10.218</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Seld hlutdeildarskírteini		152	0
Innleyst hlutdeildarskírteini .....	(	400)	0
(Lækkun) hækkun á fjármögnunarhreyfingum .....	(	<u>248)</u>	<u>0</u>
Hrein eign í lok tímabilsins	3	<u>8.214</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	Skýr.	30.6.2022	31.12.2021
Eignir			
Fjárfestingar			
Framseljanleg verðbréf		7.625	10.156
Verðbréf samtals		<u>7.625</u>	<u>10.156</u>
Aðrar eignir			
Reiðufé		590	64
Aðrar eignir		6	6
Aðrar eignir samtals		<u>596</u>	<u>70</u>
	Eignir samtals	<u><u>8.221</u></u>	<u><u>10.226</u></u>
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		7	7
Skuld við vörslufyrirtæki		0	1
	Skuldir samtals	<u><u>7</u></u>	<u><u>8</u></u>
Hrein eign	3	8.214	10.218
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		10.087	10.353
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabils		<u>0,81</u>	<u>0,99</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022

ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

Skuldabréf	30.6.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Ríkisskuldabréf, erlend				
PAGV 6.7 01/26/2036	368	4,5%	453	4,4%
TRGV 7.625 04/26/2029	344	4,2%	406	4,0%
PEGV 2.783 01/23/2031	259	3,2%	303	3,0%
IDGV 8.500 10/12/2035	257	3,1%	323	3,2%
CLGV 2.45 1/31/2031	173	2,1%	201	2,0%
PHGV 6.375 10/23/2034	0	0,0%	281	2,7%
QAGV 3.75 04/16/2030	0	0,0%	226	2,2%
Ríkisskuldabréf, erlend samtals	1.402	17,1%	2.193	21,4%
Skuldabréf, erlend				
ZAGV 5.875 06/22/2030	363	4,4%	447	4,4%
BRGV 8.250 01/20/2034	338	4,1%	539	5,3%
PEMEX 6.5 03/13/2027	327	4,0%	403	3,9%
COGV 3 01/30/2030	311	3,8%	371	3,6%
OXY 5.875 09/01/2025	306	3,7%	337	3,3%
TMUS 5.375 04/15/27	300	3,7%	316	3,1%
OMGV 4.750 06/15/2026 II	287	3,5%	310	3,0%
WGPX 3.95 06/01/2025	285	3,5%	315	3,1%
F 4.346 12/08/2026	280	3,4%	328	3,2%
NUSTY 6.375 10/01/2030	266	3,2%	341	3,3%
MXGV 4.75 04/27/2032	262	3,2%	308	3,0%
BHGV 5.45 09/16/2032 II	257	3,1%	297	2,9%
GT 5.25 04/30/2031	250	3,0%	331	3,2%
CHTR 6.484 10/23/2045	246	3,0%	345	3,4%
CVS 5.050 03/25/2048	243	3,0%	331	3,2%
BA 5.805 05/01/2050	234	2,8%	341	3,3%
ABI 4.900 02/01/2046	239	2,9%	320	3,1%
FOSUI 4.35 05/06/2023	222	2,7%	306	3,0%
LEVIX 3.5 03/01/2031	209	2,5%	258	2,5%
PETRD 5.6 01/03/2031	186	2,3%	213	2,1%
BBWI 6.95 03/01/2033	164	2,0%	239	2,3%
SCMHT 5.625 06/17/2025	149	1,8%	294	2,9%
DSIFR 5.875 06/01/2025	0	0,0%	316	3,1%
Skuldabréf, erlend samtals	5.724	69,6%	7.606	74,4%
Sjóðir erlendir ETF, skuldabréfasjóðir				
TMF US	250	3,0%	0	0,0%
UJB US	232	2,8%	315	3,1%
USHY US	17	0,2%	41	0,4%
Sjóðir erlendir ETF, skuldabréfasjóðir samtals	499	6,1%	356	3,5%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	7.625	92,8%	10.156	99,3%
Reiðufé	590	7,2%	64	0,6%
Aðrar eignir	6	0,1%	6	0,0%
Heildareignir	8.221	100,0%	10.226	99,9%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022 frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br. af heildareign	
	30.6.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %				%
PAGV 6.7 01/26/2036	368	4,5%	453	4,4%	(84 )	(	1,0%)	
ZAGV 5.875 06/22/2030	363	4,4%	447	4,4%	(84 )	(	1,0%)	
TRGV 7.625 04/26/2029	344	4,2%	406	4,0%	(62 )	(	0,8%)	
BRGV 8.250 01/20/2034	338	4,1%	539	5,3%	201 )	(	2,4%)	
PEMEX 6.5 03/13/2027	327	4,0%	403	3,9%	(75 )	(	0,9%)	
COGV 3 01/30/2030	311	3,8%	371	3,6%	(60 )	(	0,7%)	
OXY 5.875 09/01/2025	306	3,7%	337	3,3%	(31 )	(	0,4%)	
TMUS 5.375 04/15/27	300	3,7%	316	3,1%	(16 )	(	0,2%)	
OMGV 4.750 06/15/2026 II	287	3,5%	310	3,0%	(23 )	(	0,3%)	
WGPX 3.95 06/01/2025	285	3,5%	315	3,1%	(30 )	(	0,4%)	
Tíu stærstu samtals	3.231	39,3%	3.896	38,1%	(666 )	(	8,1%)	
Aðrar fjárfestingar	4.395	53,5%	6.259	61,2%	(1.865 )	(	22,7%)	
Reiðufé	590	7,2%	64	0,6%	526		6,4%	
Aðrar eignir	6	0,1%	6	0,1%	(1 )	(	0,0%)	
	8.221	100,0%	10.226	100,0%	(2.005 )	(	24,4%)	

ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD) frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ABI 4.900 02/01/2046 '45	0	131
BA 5.805 05/01/2050 '49	0	257
BBWI 6.95 03/01/2033	0	218
BHGV 5.45 09/16/2032 II	482	144
BRGV 8.250 01/20/2034	0	20
	482	770

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur ÍV Erlent skuldabréfasafn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglum FME um ársreikninga verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskildu að verðbréf eru almennt metin á markaðsverði. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í bandarískum dollurum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum. Sjóðurinn er starfræktur af ÍV sjóðum hf. sem er dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar. Árshlutareikningur sjóðsins er ekki hluti af árshlutareikningi móðurfélagsins vegna eðlis starfseminnar.

Gerð árshlutareiknings krefst þess að stjórnendur taki í samræmi við lög um ársreikninga ákvarðanir, leggi mat á og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna og skulda á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við matið og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum þeim þáttum sem taldir eru viðeigandi um mat þessara liða, sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Breytingar samkvæmt þessu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í öðrum gjaldmiðlum en bandarískum dollurum eru umreiknaðar á gengi í lok júní 2022. Rekstrartekjur og rekstrargjöld eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

Vaxtatekjur og vaxtagjöld eru færð í rekstrarreikninginn eftir því sem þau falla til.

c. Arður

Arður er tekjufærður þegar krafa um hann myndast, það er þann dag sem arðurinn er til útborgunar.

d. Umsýslubókun

Sjóðurinn greiðir ÍV sjóðum hf. mánaðarlega umsýslubókun. Bókunin reiknast sem árlegt fast hlutfall af hreinni eign sjóðsins, sem hér greinir:

ÍV Erlent skuldabréfasafn	Pókun 0,80%
---------------------------------	-----------------------

Sjóðurinn greiða auk þess beinan kostnað er fellur til vegna rekstrar og umsýslu.

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunvirði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrafna. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegri ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í júní 2022.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

g. Skattamál

Verðbréfasjóðir greiða ekki tekjuskatt heldur er hagnaður eða tap af rekstri þeirra skattlagður hjá eigendum hlutdeildarskírteina. Einstaklingar greiða fjármagnstekjuskatt af hagnaði sínum af hlutdeildarskírteinum þegar þeir innleysa hann. Hagnaður og tap af hlutdeildarskírteinum telst til skattskyldra tekna eða gjalda hjá félögum óháð innláusn.

Sjóðurinn er undanþeginn fjármagnstekjuskatti hér á landi en ekki í þeim löndum þar sem fjármagnstekjuskattur er lagður á tekjur erlendra aðila og ekki eru í gildi tvísköttunarsamningar milli Íslands og viðkomandi ríkis um að slíkar tekjur skuli skattleggjast hér á landi.

3. Skammtímalán

Samkvæmt 41. gr. laga nr. 128/2011 um verðbréfasjóði má hlutfall skammtímalána af eignum verðbréfasjóðs ekki fara yfir 10% af verðmæti eigna sjóðsins. Verðbréfasjóði er einungis heimilt að taka skammtímalán til að standa straum af innláusn hlutdeildarskírteina. Hér á eftir er gerð grein fyrir hlutföllum skammtímalána í einstökum sjóðum félagsins í lok júní 2022.

ÍV Erlent skuldabréfasafn	0,00%
---------------------------------	-------

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

Afleiður eru fjármálasamningar, þar sem samnings- eða nafnverðsfjárhæðir eru ekki færðar í efnahagsreikning sjóðanna, ýmist vegna þess að réttindi og skyldur myndast vegna eins og sama samningsins og nafnverðsfjárhæðirnar eru eingöngu notaðar sem breytur við útreikning á öðrum stærðum. Nafnverðsfjárhæðir afleiðusamninga gefa ekki endilega til kynna fjárhæð greiðslna, sem þeim tengjast eða áhættu þeirra. Sem dæmi um afleiðusamninga má nefna framvirka gjaldmiðlasamninga, valréttarsamninga, skiptasamninga, framtíðarsamninga og framvirka vaxtasamninga. Afleiður eru upphaflega færðar á gangvirði á þeim degi sem afleiðusamningur er gerður og eftir það á gangvirði hverju sinni. Gangvirði miðast við markaðsverð á virkum mörkuðum og tekur tillit til nýlegra markaðsviðskipta og viðurkenndra matsaðferða, sem meðal annars eru afvöxtuð sjóðsflæðislíkön og virðislíkön valréttarsamninga eftir því sem við á. Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf. hafa ekki átt viðskipti með afleiður á tímabilinu.

5. Gengi gjaldmiðla erlendra sjóða

	30.6.2022	31.12.2021
DKK	18,615	19,7875
EUR	138,4833	147,1572
GBP	161,3645	175,2028
USD	133,3188	129,9889

6. Vísitölusjóðir

Enginn verðbréfasjóði ÍV sjóða hf. er vísitölusjóður.

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

ÍV sjóðir hf. starfrækja átta sjóði sem eingöngu fjárfesta í skuldabréfum og innlánum, þar af tvo sérhæfða sjóði, fimm sjóði sem fjárfesta í hlutabréfum eða hlutabréfatengdum vörum, þar af einn sérhæfðan, og fjóra blandaða sjóði, svokallaða eignastýringarsjóði. Sérhæfði sjóðurinn fyrir almenna fjárfesta ÍV Eignasafn II hóf starfsemi í maí 2021 og Verðbréfasjóðurinn ÍV Erlent Skuldabréfasafn hóf starfsemi í júlí 2021. Nafni tveggja sjóða var breytt á tímabilinu og var nafni ÍV Eignasafns II breytt í ÍV Eignasafn III og nafni ÍV Eignasafns III í ÍV Eignasafn IV. Breytingar voru gerðar á fjárfestingarheimildum ÍV Eignasafns I, ÍV Eignasafns III og ÍV Eignasafns IV til að einfalda alla starfsemi þeirra og samræma eignastýringu.

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn- og raunávöxtun sjóða Verðbréfasjóðs ÍV í lok júní 2022.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2021	Árið 2020	Árið 2019
Nafnávöxtun						
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)	(11,21%)	(17,99%)				
Raunávöxtun						
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)	(13,78%)	(22,02%)				
Yfirlit um bókfært verðmæti			31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)			8.214	10.218		
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)			0,81	0,99		
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)						
Erlent skuldabréf		92	99	(7)	0	100
Reiðufé		8	1	7	0	10

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurliðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)										
Framseltanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	7.625	93	0	0	0	0	0	0	7.625	93
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	590	7	590	7
	<u>7.625</u>	<u>93</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>590</u>	<u>7</u>	<u>8.215</u>	<u>100</u>

Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2022

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2022

Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Hlutabréfa- vísitölusjóður	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 1.1.-30.6. 2022	Samtals 1.1.-30.6. 2021
Rekstrarreikningur								
Tekjur								
Arður	0	30.992	0	72.487	4.469	2.342	110.290	34.867
Vextir	164.131	66	53.173	240	17.673	887	236.169	137.772
Verðbætur	16.694	0	94.205	0	31.834	0	142.734	88.123
Heildartekjur	<u>180.825</u>	<u>31.058</u>	<u>147.378</u>	<u>72.727</u>	<u>53.976</u>	<u>3.229</u>	<u>489.193</u>	<u>260.762</u>
Gjöld								
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	33.187	4.442	16.086	22.003	17.158	11.497	104.372	72.453
Vörsluþóknun	106	125	388	334	296	252	1.501	993
Aðrar þóknanir	284	1.006	202	10.350	4.430	6.887	23.160	23.909
Önnur gjöld og kostnaður	1.791	349	599	525	725	445	4.433	2.962
Heildargjöld	<u>35.368</u>	<u>5.922</u>	<u>17.275</u>	<u>33.211</u>	<u>22.609</u>	<u>19.081</u>	<u>133.467</u>	<u>100.317</u>
Innleystur gengismunur (tap) af fjárfest.	170.054	23.453	109.785	(147.099)	(50.892)	(303.900)	(198.598)	529.198
Önnur leystur gengismunur (tap) af fjárfest.	(170.054)	(188.838)	(272.679)	(337.647)	(506.936)	(401.553)	(1.877.706)	386.023
Heildar gengismunur	<u>(0)</u>	<u>(165.385)</u>	<u>(162.894)</u>	<u>(484.745)</u>	<u>(557.828)</u>	<u>(705.452)</u>	<u>(2.076.304)</u>	<u>915.221</u>
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	145.457	(140.248)	(32.791)	(445.230)	(526.461)	(721.304)	(1.720.578)	1.075.667
Yfirlit um breytingu á hreinni eign								
Hrein eign í ársbyrjun	13.879.764	1.160.514	3.523.718	2.799.108	4.809.227	2.221.398	28.393.728	15.069.887
Fjármögnunarhreyfingar								
Seld hlutdeildarskírteini	10.301.328	58.466	143.301	291.816	552.380	331.628	11.678.917	17.738.680
Innleyst hlutdeildarskírteini	(14.527.171)	(67.151)	(669.582)	(483.731)	(918.276)	(225.158)	(16.891.069)	(11.771.416)
(Lækkun) hækkun á fjármögnunarhreyfingum	(4.225.843)	(8.685)	(526.281)	(191.914)	(365.897)	106.469	(5.212.152)	5.967.265
Hrein eign í lok tímabilsins	<u>8 9.799.378</u>	<u>1.011.581</u>	<u>2.964.645</u>	<u>2.161.963</u>	<u>3.916.869</u>	<u>1.606.563</u>	<u>21.460.999</u>	<u>22.112.819</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2021

Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Hlutabréfa- vísitölusjóður	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 30.06.2022	Samtals 31.12.2021
Eignir								
Fjárfestingar								
Framseljanleg verðbréf	3.029.582	1.002.116	2.943.401	1.843.823	945.089	82.185	9.846.195	12.289.018
Peningamarkaðsgerningar	2.221.820	0	0	0	0	0	2.221.820	2.830.810
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	295.065	2.913.686	1.521.491	4.730.243	5.977.081
Innlán hjá fjármálfyrirtækjum	4.583.382	0	0	0	0	0	4.583.382	5.798.934
Fjárfestingar samtals	9.834.784	1.002.116	2.943.401	2.138.888	3.858.775	1.603.676	21.381.640	26.895.843
Aðrar eignir								
Reiðufé	9.968	10.247	33.749	78.342	66.037	4.379	202.720	1.527.288
Aðrar eignir	0	10	0	0	0	342	352	39.390
Aðrar eignir samtals	9.968	10.257	33.749	78.342	66.037	4.721	203.072	1.566.678
Eignir samtals	9.844.752	1.012.372	2.977.149	2.217.230	3.924.811	1.608.397	21.584.712	28.462.521
Skuldir								
Skuld við rekstrarfélag	5.359	764	2.636	3.227	2.783	1.784	16.552	56.215
Skuld við vörslufyrirtæki	16	28	87	65	82	51	328	928
Aðrar skuldir	40.000	0	9.781	51.975,1	5.077	0,0	106.833	11.650
Skuldir samtals	45.374	792	12.504	55.267	7.942	1.834	123.714	68.793
Hrein eign	8 9.799.378	1.011.581	2.964.645	2.161.963	3.916.869	1.606.563		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	517.682	27.098	193.616	110.944	414.385	133.325		
Gengi hlutdeildarskírteina í árslok	18,93	37,33	15,31	19,49	9,45	12,05		

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2022

ÍV Skammtímasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 22 1026	2.163.916	22,0%	1.666.103	0,0%
Ríkisbréf RIKV 22 0720	299.574	3,0%	0	7,5%
Ríkisbréf RIKB 23 0515	48.188	0,5%	0	15,7%
Ríkisvixill RIKV 22 0119	0	0,0%	1.498.735	0,0%
Framseljanleg skuldabréf samtals	2.511.678	25,5%	3.164.838	23,3%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja				
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 23 11	308.684	3,1%	512.618	6,1%
Orkuveita Reykjavíkur hf. OR011222	209.220	2,1%	206.446	1,2%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja samtals	517.904	5,3%	719.064	8,6%
Framseljanleg skuldabréf samtals	3.029.582	30,8%	3.883.902	30,6%
Peningamarkaðsgerningar				
Bankavíxlar				
Arion Banki hf. ARION CB 22	1.206.541	12,3%	1.024.430	0,0%
Íslandsbanki hf. ISB CBI 22	25.560	0,3%	24.855	0,0%
Landsbankinn hf. LBANK CBI 22	0	0,0%	549.491	0,0%
Bankavíxlar / Peningamarkaðsgerningar samtals	1.232.101	12,5%	1.598.776	7,5%
Fyrirtækjavíxlar				
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf. UR 21 0302	593.931	6,0%	0	0,0%
Alma íbúðafélag hf. AL 22 0829	198.414	2,0%	0	0,0%
Iceland Seafood International hf. ICESEA 22 1005	197.374	2,0%	0	0,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf. UR 22 0302	0	0,0%	596.318	0,0%
Iceland Seafood International hf. ICESEA 22 0405	0	0,0%	297.109	0,0%
Alma íbúðafélag hf. AL 22 0301	0	0,0%	198.659	0,0%
Síminn hf. SIMINN220107	0	0,0%	139.949	0,0%
Bankavíxlar / Peningamarkaðsgerningar samtals	989.719	10,1%	1.232.035	0,6%
Peningamarkaðsgerningar samtals	2.221.820	22,6%	2.830.810	20,4%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	5.251.402	53,3%	6.714.712	41,1%
Innlán fjármálafyrirtækja				
Arion banki hf.	1.766.104	17,9%	2.351.331	0,0%
Landsbankinn hf.	903.542	9,2%	700.205	19,0%
Íslandsbanki hf.	810.095	8,2%	1.543.065	15,7%
Fossar fjárfestingarbanki hf.	700.675	7,1%	0	0,0%
Kvika banki hf.	402.966	4,1%	1.204.333	24,0%
Innlán fjármálafyrirtækja samtals	4.583.382	46,6%	5.798.934	58,8%
Heildarverðmæti verðbréfa	9.834.784	99,9%	12.513.646	99,8%
Reiðufé	9.968	0,1%	1.377.232	0,2%
Heildareignir	9.844.752	100,0%	13.890.878	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Skammtímasjóður frh.

Sundurlíðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br.
	30.06.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %			af heildareign %
Ríkisbréf RIKB RIKB 22 1026	2.163.916	22,0%	1.666.103	12,0%	497.813	(	5,1%
Arion banki hf.	1.766.104	17,9%	2.351.331	16,9%	585.227	(	5,9%
Arion Banki hf. ARION CB 22	1.206.541	12,3%	1.024.430	7,4%	182.111	(	1,8%
Landsbankinn hf.	903.542	9,2%	700.205	5,0%	203.337	(	2,1%
Íslandsbanki hf.	810.095	8,2%	1.543.065	11,1%	732.970	(	7,4%
Fossar fjárfestingarbanki hf.	700.675	7,1%	1.498.735	10,8%	798.059	(	8,1%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf. UR 21 0302	593.931	6,0%	596.318	4,3%	2.387	(	0,0%
Kvika banki hf.	402.966	4,1%	1.204.333	8,7%	801.368	(	8,1%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 23 11	308.684	3,1%	512.618	3,7%	203.934	(	2,1%
Ríkisbréf RIKV 22 0720	299.574	3,0%	549.491	4,0%	249.917	(	2,5%
Tíu stærstu samtals	9.156.028	93,0%	11.646.629	83,8%	2.988.414	(	30,4%
Aðrar fjárfestingar	678.756	6,9%	867.018	6,2%	188.261	(	1,9%
Reiðufé	9.968	0,1%	1.377.232	9,9%	1.367.264	(	13,9%
	9.844.752	100,0%	13.890.878	100,0%	4.543.939	(	46,2%

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION BANKI	85.702.000	86.318.822
FOSSAR	2.290.000	1.591.179
ÍSLANDBANKI	450.000	1.198.117
KVIKA BANKI	24.415.000	25.244.455
LANDSBANKI	30.955.000	30.780.550
LYKILL 23 11	0	200.125
RIKB 22 1026	773.666	288.393
RIKB 23 0515	288.394	240.374
AL 22 0429	198.391	0
AL 22 0629	176.905	0
AL 22 0829	196.504	0
ARION CB 22	204.086	0
ICESEA 22 1005	194.803	0
RIKV 22 0420	199.074	0
RIKV 22 0720	298.194	0
UR 22 0602	592.580	0
UR 22 0902	590.509	0
	147.525.106	145.862.015

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Hlutabréfavísitölusjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Marel hf.	150.658	14,9%	186.977	16,0%
Arion banki hf.	104.249	10,3%	132.569	11,4%
Kvika banki hf.	92.825	9,2%	105.495	9,0%
Íslandsbanki hf.	76.983	7,6%	101.135	8,7%
Icelandair Group hf.	64.235	6,3%	55.153	4,7%
Síldarvinnslan hf.	53.192	5,3%	59.020	5,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	52.283	5,2%	52.943	4,5%
Brim hf.	52.278	5,2%	51.431	4,4%
Festi hf.	49.619	4,9%	62.083	5,3%
Siminn hf.	45.856	4,5%	59.653	5,1%
Hagar hf.	36.622	3,6%	44.733	3,8%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	32.404	3,2%	31.461	2,7%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	30.976	3,1%	33.961	2,9%
Reitir fasteignafélag hf.	30.034	3,0%	29.799	2,6%
Eik fasteignafélag hf.	28.332	2,8%	30.356	2,6%
Reginn hf.	24.380	2,4%	24.082	2,1%
Skeljungur hf.	21.882	2,2%	20.849	1,8%
Sýn hf.	21.054	2,1%	21.484	1,8%
Iceland Seafood International hf.	17.195	1,7%	18.869	1,6%
Origo hf.	16.680	1,6%	20.626	1,8%
Warrant 120822 Icelandair Group hf.	378	0,0%	0	0,0%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	1.002.116	99,0%	1.142.681	97,8%
Reiðufé Heildareignir	10.247 1.012.372	1,0% 100,0%	25.152 1.167.832	1,5% 99,3%

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign
	30.06.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %		
Marel hf.	150.658	14,9%	186.977	16,0%	(36.320)	(3,6%)
Arion banki hf.	104.249	10,3%	132.569	11,4%	(28.320)	(2,8%)
Kvika banki hf.	92.825	9,2%	105.495	9,0%	(12.670)	(1,3%)
Íslandsbanki hf.	76.983	7,6%	101.135	8,7%	(24.152)	(2,4%)
Icelandair Group hf.	64.235	6,3%	55.153	4,7%	9.082	0,9%
Síldarvinnslan hf.	53.192	5,3%	59.020	5,1%	(5.828)	(0,6%)
Eimskipafélag Íslands hf.	52.283	5,2%	52.943	4,5%	(660)	(0,1%)
Brim hf.	52.278	5,2%	52.943	4,5%	(665)	(0,1%)
Festi hf.	49.619	4,9%	62.083	5,3%	(12.464)	(1,2%)
Siminn hf.	45.856	4,5%	59.653	5,1%	(13.797)	(1,4%)
Tíu stærstu samtals	742.178	73,3%	867.972	74,3%	(125.794)	(12,4%)
Aðrar fjárfestingar	259.937	25,7%	274.709	23,5%	(14.771)	(1,5%)
Reiðufé	10.247	1,0%	25.152	2,2%	(14.905)	(1,5%)
	1.012.372	100,0%	1.167.832	100,0%	(155.460)	(15,4%)

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Hlutabréfavísitölusjóður frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION	15.973	21.826
BRIM	12.600	17.635
EIK	4.599	9.869
EIM	9.785	3.905
FESTI	1.212	9.462
HAGA	2.840	10.008
ICEAIR	40.497	16.915
ICESEA	9.163	3.122
ISB	13.500	32.857
KVIKA	26.569	3.287
MAREL	39.641	11.340
ORIGO	5.148	4.174
REGINN	2.341	2.685
REITIR	1.125	2.496
SIMINN	2.314	15.377
SJOVA	11.737	6.644
SKEL	0	2.710
SVN	14.970	17.027
SYN	13.335	11.299
VIS	7.431	5.792
	<u>234.780</u>	<u>208.431</u>

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKS 33 0321	5.843	0,2%	5.828	0,2%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	0	0,0%	34.013	1,0%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	0	0,0%	5.329	0,2%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	5.843	0,2%	45.170	1,3%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008				
Íslandsbanki hf., ISLA CBI 26	139.400	4,7%	109.820	3,1%
Landsbankinn hf. LBANK CB 27	112.714	3,8%	0	0,0%
Íslandsbanki hf., ISLA CB 27	57.106	1,9%	0	0,0%
Landsbankinn hf., CB 25	55.935	1,9%	0	0,0%
Kvika banki hf., KVB 19 01	41.993	1,4%	48.803	1,4%
Íslandsbanki hf., ISB CBI 24	29.467	1,0%	0	0,0%
Landsbankinn hf. LBANK CBI 24	26.226	0,9%	0	0,0%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 24 06	15.398	0,5%	0	0,0%
Landsbankinn hf., CBI 28	0	0,0%	35.427	1,0%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 22	0	0,0%	25.544	0,7%
Arion banki hf. ARION CBI 26	0	0,0%	24.258	0,7%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008 samtals	478.239	16,1%	243.852	6,9%
Skuldabréf sveitarfélaga				
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	454.594	15,3%	509.303	14,4%
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	297.315	10,0%	308.946	8,8%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	66.298	2,2%	123.507	3,5%
Reykjavíkurborg, RVKG 48 1	39.745	1,3%	40.952	1,2%
Skuldabréf sveitarfélaga samtals	857.952	28,8%	982.708	33%
Skuldabréf Lánasjóðs sveitarfélaga				
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	601.264	20,2%	873.099	24,8%
Skuldabréf lánasjóðs sveitarfélaga samtals	601.264	20,2%	873.099	24,8%
Skuldabréf fyrirtækja				
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	191.285	6,4%	183.156	5,2%
Orkuveita Reykjavíkur, OR180242 GB	155.383	5,2%	204.000	5,8%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	124.554	4,2%	121.362	3,4%
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	118.938	4,0%	109.976	3,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 151244	86.764	2,9%	83.784	2,4%
Eik fasteignafélag hf., EIK 161047	72.992	2,5%	70.268	2,0%
Reginn Fasteignafélag hf., REGINN23 GB	58.493	2,0%	19.783	0,6%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	51.047	1,7%	49.154	1,4%
Reginn Fasteignafélag hf., REGINN280130	44.209	1,5%	42.834	1,2%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 150529	38.930	1,3%	48.043	1,4%
Lindarvatn LIND 16 1	34.148	1,1%	0	0,0%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	23.360	0,8%	19.101	0,5%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	0	0,0%	202.734	5,7%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 26 05	0	0,0%	61.299	1,7%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150527	0	0,0%	51.734	1,5%
Reginn Fasteignafélag hf., REGINN27 GB	0	0,0%	40.825	1,2%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	0	0,0%	22.460	0,6%
Skuldabréf fyrirtækja samtals	1.000.103	33,6%	1.330.514	37,7%
Framseljanleg skuldabréf samtals	2.943.401	98,9%	3.475.344	104,1%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	2.943.401	98,9%	3.475.344	98,5%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
ÍV Skuldabréfasafn frh.				
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar				
Skuldabréf				
Skuldabréf fyrirtækja				
Skuldabréf fyrirtækja samtals	0	0,0%	33.142	0,9%
Framseljanleg óskráð verðbréf samtals	0	0,0%	33.142	0,9%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	2.943.401	98,9%	3.508.485	105,1%
Reiðufé	33.749	1,1%	18.217	0,5%
Aðrar eignir	0	0,0%	219	0,0%
Heildareignir	2.977.149	100,0%	3.526.921	105,6%

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	30.06.2022		31.12.2021		Breyting		Hlutfall br. af heildar- eign %
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %			
Lánasjóður sveitarfélaga LSS150434	601.264	20,2%	873.099	24,8%	(271.835)	(9,1%)	
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	454.594	15,3%	509.303	14,4%	(54.709)	(1,8%)	
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	297.315	10,0%	308.946	8,8%	(11.632)	(0,4%)	
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	191.285	6,4%	183.156	5,2%	8.128	0,3%	
Orkuveita Reykjavíkur, OR180242 GB	155.383	5,2%	204.000	5,8%	(48.617)	(1,6%)	
Íslandsbanki hf., ISLA CBI 26	139.400	4,7%	109.820	3,1%	29.580	1,0%	
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	124.554	4,2%	121.362	3,4%	3.192	0,1%	
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	118.938	4,0%	109.976	3,1%	8.962	0,3%	
Landsbankinn hf. LBANK CB 27	112.714	3,8%	0	0,0%	112.714	3,8%	
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 151244	86.764	2,9%	83.784	2,4%	2.981	0,1%	
Tíu stærstu samtals	2.282.210	76,7%	2.708.325	71,0%	(221.236)	(7,4%)	
Aðrar fjárfestingar	661.191	22,2%	800.160	22,7%	(138.969)	(4,7%)	
Reiðufé	33.749	1,1%	18.217	0,5%	15.532	0,5%	
Aðrar eignir	0	0,0%	219	0,0%	(219)	(0,0%)	
	2.977.149	100,0%	3.526.921	94,2%	(344.892)	(11,6%)	

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION CBI 26	0	24.652
EIK 050726	0	199.061
ISB CBI 28	33.561	69.248
LBANK CB 27	171.832	56.486
LBANK CBI 28	110.848	113.411
LSS150434	41.547	287.220
OR180242 GB	0	17.510
REGINN27 GB	0	40.557
REITIR150527	0	51.123
REITIR150529	0	10.784
RIKB 25 0612	29.410	29.335
RIKB 28 1115	0	5.052
RIKB 31 0124	55.022	87.545
RIKS 37 0115	78.332	83.360
RVK 32 1	4.102	58.125
RVKN 35 1	42.890	30.500
ISB CB 27	57.352	0
ISB CBI 24	29.097	0
ISB CBI 26	27.956	0
LBANK CB 25	57.849	0
REGINN23 GB	39.185	0
RVKNG 40 1	17.990	0
	<u>796.973</u>	<u>1.163.968</u>

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Stokkur

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Marel hf.	339.339	15,3%	760.241	27,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	266.298	12,0%	131.293	4,7%
Arion banki hf.	219.360	9,9%	479.048	17,1%
Síldarvinnslan hf.	144.044	6,5%	21.210	0,8%
Brim hf.	140.201	6,3%	0	0,0%
Kvika banki hf.	112.165	5,1%	397.099	14,2%
Reginn hf.	110.812	5,0%	28.404	1,0%
Reitir fasteignafélag hf.	98.000	4,4%	95.070	3,4%
Eik fasteignafélag hf.	89.398	4,0%	27.060	1,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	79.596	3,6%	82.752	3,0%
Origo hf.	60.060	2,7%	178.363	6,4%
Hagar hf.	52.578	2,4%	14.378	0,5%
Icelandair Group hf.	48.002	2,2%	182.814	6,5%
Skeljungur hf.	24.094	1,1%	21	0,0%
Festi hf.	19.479	0,9%	27.120	1,0%
Platinum Nova hf.	15.218	0,7%	0	0,0%
Fly Play hf.	15.215	0,7%	27.791	1,0%
Warrant 120822 Icelandair Group hf.	4.611	0,2%	0	0,0%
Solid Clouds hd.	2.880	0,1%	2.938	0,1%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	1.293	0,1%	0	0,0%
Síminn hf.	590	0,0%	0	0,0%
Sýn hf.	501	0,0%	84.464	3,0%
Íslandsbanki hf.	79	0,0%	0	0,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	9	0,0%	0	0,0%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	1.843.823	83,2%	2.540.066	90,6%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	1.843.823	83,2%	2.540.066	90,6%

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Fjárfestingarsjóðir

Kvika - IHF JR-TRF	81.306	3,7%	0	0,0%
Stefnir - ÍS 5	213.759	9,6%	249.562	8,9%
Fjárfestingarsjóðir samtals	295.065	13,3%	249.562	8,9%
Heildarverðmæti verðbréfa	2.138.888	96,5%	2.789.628	99,5%
Reiðufé	78.342	3,5%	11.773	0,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	1.791	0,1%
Heildareignir	2.217.230	100,0%	2.803.192	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Stokkur frh.

Sundurlíðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	30.06.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %		
Marel hf.	339.339	15,3%	760.241	27,1%	(420.902)	(19,0%)
Eimskipafélag Íslands hf.	266.298	12,0%	131.293	4,7%	135.005	6,1%
Arion banki hf.	219.360	9,9%	479.048	17,1%	(259.688)	(11,7%)
Stefnir - ÍS 5	213.759	9,6%	249.562	8,9%	(35.803)	(1,6%)
Síldarvinnslan hf.	144.044	6,5%	84.464	3,0%	59.580	2,7%
Brim hf.	140.201	6,3%	182.814	6,5%	(42.613)	(1,9%)
Kvíka banki hf.	112.165	5,1%	397.099	14,2%	(284.934)	(12,9%)
Reginn hf.	110.812	5,0%	178.363	6,4%	(67.552)	(3,0%)
Reitir fasteignafélag hf.	98.000	4,4%	95.070	3,4%	2.930	0,1%
Eik fasteignafélag hf.	89.398	4,0%	82.752	3,0%	6.647	0,3%
Tíu stærstu samtals	1.733.377	78,2%	2.640.707	94,2%	(907.330)	(40,9%)
Aðrar fjárfestingar	405.511	18,3%	148.921	5,3%	256.590	11,6%
Reiðufé 2.217.230	78.342	3,5%	11.773	0,4%	66.569	3,0%
	2.217.230	100,0%	2.803.192	100,0%	(585.962)	(26,4%)

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar-kaup	Heildar-sala
ARION	150.829	329.829
BRIM	192.265	53.193
EIK	127.594	56.438
EIM	276.668	120.391
FESTI	74.996	79.940
HAGA	168.973	128.654
ICEAIR	101.929	206.775
ISB	145.603	143.877
KVIKA	221.318	408.908
MAREL	325.323	612.274
ORIGO	18.339	110.650
PLAY	1.375	5.452
REGINN	129.392	39.863
REITIR	103.929	109.009
SIMINN	22.004	21.257
SJOVA	24.419	23.516
SVN	188.291	58.110
SYN	0	72.954
VIS	73.229	64.220
JR-TRF	100.000	0
NOVA	17.595	0
OLGERD	1.307	0
SKEL	26.398	0
	2.491.777	2.645.314

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn II

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 31 0124	163.916	4,2%	119.791	2,5%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	59.679	1,5%	117.237	2,4%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	0	0,0%	100.573	2,1%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	0	0,0%	59.046	1,2%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	0	0,0%	50.801	1,1%
Íbúðabréf HFF150644	0	0,0%	10.790	0,2%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	223.595	5,7%	458.239	9,5%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008				
Íslandsbanki hf., ISB CBI 30	83.668	2,1%	83.116	1,7%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 27	56.357	1,4%	0	0,0%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 25	18.645	0,5%	0	0,0%
Arion banki hf. ARION CBI 29	0	0,0%	89.451	1,9%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 28	0	0,0%	27.511	0,6%
Íslandsbanki hf., ISB CBI 28	0	0,0%	17.713	0,4%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008 samtals	158.670	4,0%	217.793	4,5%
Skuldabréf önnur en ríkistryggð				
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	125.522	3,2%	145.516	3,0%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	106.269	2,7%	101.753	2,1%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151124	60.519	1,5%	60.537	1,3%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	60.167	1,5%	54.017	1,1%
Orkuveita Reykjavíkur OR180242 GB	51.794	1,3%	0	0,0%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150523	39.320	1,0%	19.864	0,4%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	20.759	0,5%	0	0,0%
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR020934 GB	20.206	0,5%	20.900	0,4%
Reginn Fasteignafélag REGINN23 GB	19.498	0,5%	0	0,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	0	0,0%	20.227	0,4%
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	0	0,0%	17.683	0,4%
Republic of Panama 6,7% 26.1.2036 USD	0	0,0%	8.914	0,2%
Skráð skuldabr. önnur en ríkistryggð samtals	504.054	12,8%	449.412	9,3%
Skráð skuldabréf samtals	886.319	22,6%	1.125.444	23,4%
Hlutabréf				
Kvika banki hf.	38.745	1,0%	19.376	0,4%
Platinum Nova hf.	15.218	0,4%	0	0,0%
Reginn hf.	2.632	0,1%	0	0,0%
Warrant 120822 Icelandair Group hf.	2.175	0,1%	0	0,0%
Arion banki hf.	0	0,0%	14.288	0,3%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	7.369	0,2%
Marel hf.	0	0,0%	4.138	0,1%
Skráð hlutabréf samtals	58.770	1,5%	45.172	0,9%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	945.089	24,1%	1.170.616	24,3%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum

ÍV Skuldabréfasafn	569.137	14,5%	691.137	14,4%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	528.046	13,5%	652.917	13,6%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	135.358	3,4%	163.768	3,4%
ÍV Sparisafn	118.351	3,0%	105.018	2,2%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	1.350.892	34,4%	1.612.840	33,5%

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum

ÍV Stokkur	297.578	7,6%	251.877	5,2%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	60.500	1,5%	64.865	1,3%
Kvika - Innlend hlutabréf	46.041	1,2%	54.555	1,1%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	404.119	10,3%	371.296	7,7%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum

ÍV Erlent skuldabréfasafn	212.223	5,4%	260.172	5,4%
European Smaller Companies Fd A STESCAE LX	87.073	2,2%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	0	0,0%	74.893	1,6%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	299.296	7,6%	335.065	7,0%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum

ÍV Erlent hlutabréfasafn	533.241	13,6%	845.856	17,6%
Energy Select Sector SPDR Fund	81.036	2,1%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	61.389	1,6%	0	0,0%
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	56.939	1,5%	0	0,0%
Invesco QQQ Trust Series 1	56.050	1,4%	49.647	1,0%
Technology Select Sector SPDR Fund	25.421	0,6%	124.306	2,6%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	15.211	0,4%	17.982	0,4%
iShares S&P 500 Index Fund	9.099	0,2%	22.321	0,5%
iShares Core MSCI Total International Stock ETF	7.717	0,2%	9.360	0,2%
Republic of Panama 6,7% 26.1.2036 USD	7.443	0,2%	0	0,0%
First Trust Water ETF	3.839	0,1%	4.929	0,1%
Twitter Inc.	1.994	0,1%	0	0,0%
European Smaller Companies Fund	0	0,0%	135.539	2,8%
iShares Russell 2000 ETF	0	0,0%	37.591	0,8%
ARK Innovation ETF	0	0,0%	12.296	0,3%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	0	0,0%	8.355	0,2%
The 3D Printing ETF	0	0,0%	4.459	0,1%
Hlutabréfasjóðir erlendir samtals	859.379	21,9%	1.272.642	26,5%
Hlutdeildarskírteini samtals	2.913.686	74,2%	3.591.844	74,7%
Heildarverðmæti verðbréfa	3.858.775	98,3%	4.762.460	99,1%
Reiðufé	66.037	1,7%	45.377	0,9%
Heildareignir	3.924.811	100,0%	4.807.837	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br.
	30.06.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %			af heildareign %
ÍV Skuldabréfasafn	569.137	14,5%	691.137	14,4%	(122.000 )	(	3,1%)
ÍV Erlent hlutabréfasafn	533.241	13,6%	845.856	17,6%	(312.615 )	(	8,0%)
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	528.046	13,5%	652.917	13,6%	(124.871 )	(	3,2%)
ÍV Stokkur	297.578	7,6%	251.877	5,2%	45.701		1,2%
ÍV Erlent skuldabréfasafn	212.223	5,4%	260.172	5,4%	(47.949 )	(	1,2%)
Ríkisbréf RIKB 31 0124	163.916	4,2%	119.791	2,5%	44.125		1,1%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	135.358	3,4%	163.768	3,4%	(28.410 )	(	0,7%)
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	125.522	3,2%	145.516	3,0%	(19.995 )	(	0,5%)
ÍV Sparisafn	118.351	3,0%	105.018	2,2%	13.333		0,3%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	106.269	2,7%	101.753	2,1%	4.516		0,1%
Tíu stærstu samtals	2.789.642	71,1%	3.337.806	69,4%	(548.164 )	(	14,0%)
Aðrar fjárfestingar	1.069.133	27,2%	1.424.653	29,6%	(355.521 )	(	9,1%)
Reiðufé	66.037	1,7%	45.377	0,9%	20.659		0,5%
	3.924.811	100,0%	4.807.837	100,0%	(883.026 )	(	22,5%)

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION	21.011	33.533
ARION CBI 25	25.731	26.107
ARION CBI 29	0	91.964
ARKK US	0	10.332
EIM	23.973	24.737
HFF150644	0	10.850
ICEAIR	18.504	21.273
ISB CB 23	21.196	20.275
ISB CBI 28	35.418	51.696
IV STOKKUR	143.500	40.000
IVERL SKBR	19.493	25.153
IVERLHLUTABR	180.000	268.000
IVV US	10.633	21.037
IWM US	0	36.167
KVIKA	96.422	64.316
LBANK CB 23	40.674	40.521
LBANK CBI 28	0	28.754
LSS150434	10.174	25.914
MAREL	6.658	9.062
PBW US	0	7.316
PRNT US	0	3.770
QQQ US	101.872	84.479
REGINN	15.671	11.504
RIKB 24 0415	77.571	75.294
RIKB 25 0612	0	57.928
RIKB 28 1115	0	51.514
RIKB 31 0124	107.516	46.179
RIKS 26 0216	38.337	37.521
RIKS 30 0701	0	50.394
RIKS 33 0321	66.827	165.360
RIKS 37 0115	78.981	82.779
XLK US	244.555	325.847
ICEAIRW120822	398	0
ICEAIRW180222	516	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbr	75.000	0
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	20.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	20.000	0
ÍV Skuldabréfasafn	75.000	0
ÍV Sparisafn	25.000	0
LBANK CB 25	19.318	0
LBANK CB 27	56.006	0
NOVA	17.595	0
OR180242 GB	51.800	0
REGINN23 GB	19.503	0
REITIR150523	19.718	0
RVKN 35 1	15.271	0
STESCAE LX	9.274	0
TLT US	41.584	0
TWTR US	2.524	0
XLE US	86.910	0
	1.940.134	1.849.575

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn IV

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Skuldabréf önnur en ríkistryggð				
Petroleos Mexicanos 6,5% 13.3.2027 USD	30.667	1,9%	36.772	1,6%
Skráð skuldabr. önnur en ríkistryggð samtals	30.667	1,9%	36.772	1,6%
Skráð skuldabréf samtals	30.667	1,9%	36.772	1,6%
Hlutabréf				
Kvika banki hf.	18.900	1,2%	0	0,0%
Icelandair Group hf.	17.400	1,1%	0	0,0%
Platinum Nova hf.	15.218	0,9%	0	0,0%
Hertz Global Holdings Inc	0	0,0%	6.497	0,3%
Skráð hlutabréf samtals	51.518	3,2%	6.497	0,3%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	82.185	5,1%	43.268	1,9%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða				
Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum				
ÍV Skuldabréfasafn	220.603	13,7%	238.027	10,6%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	5.117	0,3%	94	0,0%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	225.720	14,0%	238.122	10,6%
Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum				
ÍV Stokkur	235.700	14,7%	315.999	14,0%
ÍV Hlutabréfavisitölu sjóður	53.131	3,3%	55.516	2,5%
Kvika - Innlend hlutabréf	52.122	3,2%	0	0,0%
JR-IH	0	0,0%	61.760	2,7%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	340.953	21,2%	433.275	19,2%
Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum				
ÍV Erlent skuldabréfasafn	129.691	8,1%	154.212	6,8%
ProShares Ultra High Yield	29.292	1,8%	76.800	3,4%
Direxion Daily 20 Year Plus Treasury Bull 3x Share	23.312	1,4%	0	0,0%
ProShares UltraShort 20+ Year Treasury	0	0,0%	26.346	1,2%
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	0	0,0%	0	0,0%
iShares Global HY Corp Bond GBP Hedged UCITS ETF	0	0,0%	0	0,0%
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	0	0,0%	0	0,0%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	182.295	11,3%	257.358	11,4%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn IV frh.

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði frh.

	30.06.2022		31.12.2021	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum				
ÍV Erlent hlutabréfasafn	295.569	18,4%	416.020	18,5%
Technology Select Sector SPDR Fund	77.958	4,8%	0	0,0%
Energy Select Sector SPDR Fund	73.409	4,6%	0	0,0%
Direxion Daily Semiconductors Bull 3x Shares	50.245	3,1%	73.377	3,3%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	48.318	3,0%	59.236	2,6%
European Smaller Companies Fund	46.910	2,9%	78.174	3,5%
MicroSectors U S Big Oil Index 3X Leveraged ETN	33.683	2,1%	0	0,0%
ProShares UltraPro S&P	32.286	2,0%	143.776	6,4%
First Trust Water ETF	20.155	1,3%	25.878	1,1%
ProShares UltraPro QQQ	21.770	1,4%	114.592	5,1%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	16.368	1,0%	44.954	2,0%
Invesco DWA Technology Momentum ETF	14.458	0,9%	21.598	1,0%
Direxion Daily Technology Bull 3X Shares	13.149	0,8%	44.836	2,0%
MicroSectors FANG+ Index 3x Leveraged EXP 1/8/2038	10.968	0,7%	16.099	0,7%
ARK Innovation ETF	7.975	0,5%	28.895	1,3%
ProShares UltraPro Russell2000	6.311	0,4%	65.722	2,9%
Twitter Inc.	2.991	0,2%	0	0,0%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	0	0,0%	48.276	2,1%
Direxion Daily Financial Bull 3X Shares	0	0,0%	25.490	1,1%
Hlutabréfasjóðir erlendis samtals	772.524	48,0%	1.206.921	53,6%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.521.491	94,6%	2.135.675	94,8%
Heildarverðmæti verðbréfa	1.603.676	99,7%	2.178.943	96,8%
Reiðufé	4.379	0,3%	49.538	2,2%
Aðrar eignir	342	0,0%	23.618	1,0%
Heildareignir	1.608.397	100,0%	2.252.099	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2022 frh.:

ÍV Eignasafn IV frh.

Sundurliðun á breytingu stærstu eigna á milli ára og hlutfall af heildareignum sjóða

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br. af heildareign	
	30.06.2022	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2021	Hlutf. af fjárhæð %			eign %	
ÍV Erlent hlutabréfasafn	295.569	18,4%	416.020	18,5%	(120.450)	(7,5%)		
ÍV Stokkur	235.700	14,7%	315.999	14,0%	(80.299)	(5,0%)		
ÍV Skuldabréfasafn	220.603	13,7%	238.027	10,6%	(17.424)	(1,1%)		
ÍV Erlent skuldabréfasafn	129.691	8,1%	154.212	6,8%	(24.521)	(1,5%)		
Technology Select Sector SPDR Fund	77.958	4,8%	0	0,0%	77.958	4,8%		
Energy Select Sector SPDR Fund	73.409	4,6%	59.236	2,6%	14.173	0,9%		
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	53.131	3,3%	55.516	2,5%	(2.385)	(0,1%)		
Kvika - Innlend hlutabréf	52.122	3,2%	0	0,0%	52.122	3,2%		
Dir. Daily Semiconductors Bull 3x Shares	50.245	3,1%	73.377	3,3%	(23.131)	(1,4%)		
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	48.318	3,0%	59.236	2,6%	(10.918)	(0,7%)		
Tíu stærstu samtals	1.236.746	76,9%	1.371.622	60,9%	(134.876)	(8,4%)		
Aðrar fjárfestingar	366.930	22,8%	807.321	35,8%	(440.391)	(27,4%)		
Reiðufé	4.379	0,3%	49.538	2,2%	(45.159)	(2,8%)		
	1.608.397	100,0%	2.252.099	100,0%	(643.702)	(40,0%)		

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

	Heildar-kaup	Heildar-sala
ARKK US	13.269	24.365
CIBR US	0	21.110
EIM	8.125	8.992
FAS US	0	25.897
FEZ US	55.710	53.103
FNGU US	26.931	11.058
HTZ US	0	5.101
ICEAIR	23.146	2.989
IV STOKKUR	20.000	50.000
IVERLHLUTABR	46.000	40.000
KVIKA	68.627	48.016
NRGD US	56.639	35.719
NRGU US	107.090	63.001
PBW US	0	42.498
REITIR150523	39.504	39.105
RIKB 25 0612	34.873	34.416
RSP US	90.183	89.119
SLX US	17.458	17.095
SOXL US	162.083	135.494
TBT US	18.710	47.645
TECL US	94.895	41.867
TLT US	8.835	7.186
TMF US	40.701	11.103
TQQQ US	167.183	177.348
UJB US	0	33.092
UPRO US	0	47.602
URTY US	0	38.181
XLE US	137.634	60.998
XLK US	191.103	99.273
YINN US	60.125	49.980
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	10.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	5.000	0
ÍV Skuldabréfasafn	10.000	0
NOVA	17.595	0
TWTR US	3.786	0
	1.535.204	1.361.353

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur fjárfestingarsjóða ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglum FME um ársreikninga verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskildu að verðbréf eru almennt metin á markaðsverði. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum. Sjóðirnir eru starfræktir af ÍV sjóðum hf. sem er dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. og eru upplýsingar um afkomu og fjárhagsstöðu samstæðunnar þar. Árshlutareikningur sjóðsins er ekki hluti af árshlutareikningi móðurfélagsins vegna eðlis starfseminnar.

Gerð árshlutareiknings krefst þess að stjórnendur taki í samræmi við lög um ársreikninga ákvarðanir, leggi mat á og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna og skulda á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við matið og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum þeim þáttum sem taldir eru viðeigandi um mat þessara liða, sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti. Breytingar samkvæmt þessu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok júní 2022. Rekstrartekjur og rekstrargjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

Vaxtatekjur og vaxtagjöld eru færð í rekstrarreikninginn eftir því sem þau falla til.

c. Arður

Arður er tekjufærður þegar krafa um hann myndast, það er þann dag sem arðurinn er til útborgunar. Fjármagnstekjuskattur vegna arðs af erlendum hlutabréfum er dreginn frá arðstekjum í rekstrarreikningi þar sem ekki er í gildi tvísköttunarsamningar milli Íslands og viðkomandi ríkis um að slíkar tekjur skuli skattleggjast hér á landi.

d. Umsýsluþóknun

Sjóðirnir greiða ÍV sjóðum hf. mánaðarlega umsýsluþóknun. Þóknunin reiknast sem árlegt fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs, sem hér greinir.

	Póknun
ÍV Skammtímasjóður	0,50%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	0,80%
ÍV Skuldabréfasafn	1,00%
ÍV Stokkur	1,70%
ÍV Eignasafn II	0,80%
ÍV Eignasafn IV	1,20%

Sjóðirnir greiða auk þess beinan kostnað er fellur til vegna rekstrar og umsýslu.

Þóknun tengd árangri umfram viðmið:

Sjóðirnir ÍV Eignasafn II og ÍV Eignasafn IV skulu greiða rekstrarfélagi þóknun fyrir ávöxtunarárangur umfram ávöxtunarviðmið. Árangurstengd þóknun skal reiknuð inn í gengi sjóðanna hverju sinni og þá skal borin saman ávöxtun sjóðsins að frádreginni árangurstengingu við ávöxtun viðmiðs. Árangursviðmið sjóðsins eru innlánsvextir innlánastofnana hjá Seðlabanka Íslands eins og þeir eru ákvarðaðir hverju sinni („Depo“) að viðbættum þremur (ÍV ES II) og fimm (ÍV ES IV) prósentustigum.

Sjóðirnir greiða rekstrarfélagi 15% af ávöxtun umfram ávöxtunarviðmið.

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunvirði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrafna. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegri ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í lok júní 2022.

Hlutabréf sem skráð eru á opinberum verðbréfamarkaði eru metin á markaðsverði í lok júní 2022. Óskráð hlutabréf eru færð á síðasta þekktu viðskiptaverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2022.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllnum vöxtum, verðbótum og gengismun í lok júní 2022.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

2. Reikningsskilaaðferðir frh.

g. Skattamál

Verðbréfasjóðir og sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta greiða ekki tekjuskatt heldur er hagnaður eða tap af rekstri þeirra skattlagður hjá eigendum hlutdeildarskírteina. Einstaklingar greiða fjármagnstekjuskatt af hagnaði sínum af hlutdeildarskírteinum þegar þeir innleysa hann. Hagnaður og tap af hlutdeildarskírteinum telst til skattskyldra tekna eða gjalda hjá félögum óháð innlausn.

Sjóðirnir eru undanþegnir fjármagnstekjuskatti hér á landi en ekki í þeim löndum þar sem fjármagnstekjuskattur er lagður á tekjur erlendra aðila og ekki eru í gildi tvísköttunarsamningar milli Íslands og viðkomandi ríkis um að slíkar tekjur skuli skattleggjast hér á landi.

3. Skammtímalán

Samkvæmt 59. gr. laga nr. 128/2011 um verðbréfasjóði má hlutfall skammtímalána af eignum sérhæfða sjóða fyrir almenna fjárfesta ekki fara yfir 25% af verðmæti eigna sjóðsins. Hér á eftir er gerð grein fyrir hlutföllum skammtímalána í einstökum sjóðum félagsins í lok desember 2021.

ÍV Skammtímasjóður	0,00%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	0,00%
ÍV Skuldabréfasafn	0,00%
ÍV Stokkur	0,00%
ÍV Eignasafn II	0,00%
ÍV Eignasafn IV	0,00%

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

Afleiður eru fjármálasamningar, þar sem samnings- eða nafnverðsfjárhæðir eru ekki færðar í efnahagsreikning sjóðanna, ýmist vegna þess að réttindi og skyldur myndast vegna eins og sama samningsins og nafnverðsfjárhæðirnar eru eingöngu notaðar sem breytur við útreikning á öðrum stærðum. Nafnverðsfjárhæðir afleiðusamninga gefa ekki endilega til kynna fjárhæð greiðslna, sem þeim tengjast eða áhættu þeirra. Sem dæmi um afleiðusamninga má nefna framvirka gjaldmiðlasamninga, valréttarsamninga, skiptasamninga, framtíðarsamninga og framvirka vaxtasamninga. Afleiður eru upphaflega færðar á gangvirði á þeim degi sem afleiðusamningur er gerður og eftir það á gangvirði hverju sinni. Gangvirði miðast við markaðsverð á virkum mörkuðum og tekur tillit til nýlegra markaðsviðskipta og viðurkenndra matsaðferða, sem meðal annars eru afvöxtuð sjóðsflæðislíkón og virðislíkón valréttarsamninga eftir því sem við á. Fjárfestingarsjóðir ÍV sjóða hf. hafa ekki átt viðskipti með afleiður á tímabilinu.

5. Gengi gjaldmiða erlendra sjóða

	30.06.2022	31.12.2021
USD	133,3188	129,9889

6. Vísitölusjóðir

ÍV Hlutabréfavisitölusjóður fjárfestir í hlutabréfum sem skráð eru í kauphöll Nasdaq OMX á Íslandi þar sem ÍV hlutabréfavisitala, eins og hún er samsett hverju sinni, er notuð sem grunnur að eignasamsetningu sjóðsins. Vísitalan er opinber og upplýsingar um hana að finna á www.iv.is. Hlutfall hlutabréfa í vísitölnni ákvarðar þannig hlutfall þeirra í sjóðnum en heimild er til skilgreindra frávika til að lágmarka viðskiptakostnað eða vegna tímasetningar greiðslna, s.s. arðgreiðslna. Möguleikar sjóðsins til að fylgja samsetningu vísitölnnar takmarkast einnig af lögum. Sjóðurinn hefur einnig heimildir til fjárfestinga í innlánum fjármálaframtækja. 12 mánaða fylgnifrávik, sem er flókt á þeim mun sem er á ávöxtun sjóðsins og vísitölnnar sem hann fylgir, var 0,46% sl. 12 mánuði í lok tímabilsins en vænt mánaðarlegt fylgnifrávik sjóðsins er 0,5% til 2%.

Samanburður við vísitöluviðmið (verðbreyting):	Árið	12 mánaða	Árið	12 mánaða
	30.6.2022	fylgni- frávik	2021	fylgni- frávik
ÍV Hlutabréfavisitala	(11,23%)		43,41%	
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	(12,10%)	0,46%	42,37%	1,92%

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

ÍV sjóðir hf. starfrækja átta sjóði sem eingöngu fjárfesta í skuldabréfum og innlánum, þar af tvo sérhæfða sjóði, fimm sjóði sem fjárfesta í hlutabréfum eða hlutabréfatengdum vörum, þar af einn sérhæfðan, og fjóra blandaða sjóði, svokallaða eignastýringarsjóði. Sérhæfði sjóðurinn fyrir almenna fjárfesta ÍV Eignasafn II hóf starfsemi í maí og Verðbréfasjóðurinn ÍV Erlent Skuldabréfsafn hóf starfsemi í júlí. Nafni tveggja sjóða var breytt á árinu og var nafni ÍV Eignasafns II breytt í ÍV Eignasafn III og nafni ÍV Eignasafns III í ÍV Eignasafn IV. Breytingar voru gerðar á fjárfestingarheimildum ÍV Eignasafns I, ÍV Eignasafns III og ÍV Eignasafns IV til að einfalda alla starfsemi þeirra og samræma eignastýringu.

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun fjárfestingarsjóða ÍV sjóða hf. í lok júní 2022.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2021	Árið 2020	Árið 2019
Nafnávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	0,68%	1,12%	1,69%	1,19%	2,21%	4,10%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	(13,04%)	(12,10%)	2,23%	42,38%	27,98%	18,06%
ÍV Skuldabréfasafn	(1,65%)	(0,99%)	0,84%	5,73%	7,04%	6,35%
ÍV Stokkur	(16,05%)	(17,21%)	(3,90%)	44,94%	39,55%	20,68%
ÍV Eignasafn II	(7,37%)	(11,28%)	(8,23%)			
ÍV Eignasafn IV	(18,10%)	(30,69%)	(24,08%)	25,18%	17,42%	
Raunávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	(15,56%)	(16,42%)	(4,99%)	35,80%	23,66%	14,99%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	(2,24%)	(3,85%)	(5,49%)	(3,48%)	(1,23%)	1,39%
ÍV Skuldabréfasafn	(4,50%)	(5,86%)	(6,28%)	0,85%	3,43%	3,59%
ÍV Stokkur	(18,48%)	(21,28%)	(10,69%)	38,24%	34,84%	17,54%
ÍV Eignasafn II	(10,05%)	(15,64%)	(14,71%)			
ÍV Eignasafn IV	(20,47%)	(34,10%)	(29,45%)	19,39%	13,46%	
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Skammtímasjóður			9.799.378	13.879.764	8.213.010	8.928.781
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður			1.011.581	1.160.514	510.931	495.310
ÍV Skuldabréfasafn			2.964.645	3.523.718	3.522.348	2.605.567
ÍV Stokkur			2.161.963	2.799.108	2.150.910	1.415.155
ÍV Eignasafn II			3.916.869	4.809.227		
ÍV Eignasafn IV			1.606.563	2.221.398	672.689	249.160
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			30.06.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ÍV Skammtímasjóður			18,93	18,78	18,56	18,16
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður			37,33	42,49	29,89	23,31
ÍV Skuldabréfasafn			15,31	15,47	14,63	13,66
ÍV Stokkur			19,49	23,37	16,19	11,71
ÍV Eignasafn II			9,45	10,64		
ÍV Eignasafn IV			12,05	17,35	14,80	11,83

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign		Breyting	Fjárfestingarstefna	
	30.06.2022	31.12.2021		Lágmark	Hámark
	%	%		%	%
ÍV Skammtímasjóður					
Innlán fjármálafyrirtækja	46	42	4	50	100
Ríkisskuldabréf	26	23	3	0	50
Peningam.gern og skuldabréf fjármálaf.	15	14	1	0	30
Peningam.gern og skuldabréf aðrir	13	12	1	0	10
Reiðufé	0	10	(10)	0	10
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	99	98	1	70	100
Reiðufé	1	2	(1)	0	10
ÍV Skuldabréfasafn					
Ríkistryggð skuldabréf	0	1	(1)	0	25
skv. lögum nr. 11/2008	17	7	10	0	70
Peningam.gern og skuldabréf sveitarfélaga	49	53	(4)	0	30
Peningam.gern og skuldabréf fyrirtækja	33	38	(5)	0	30
Reiðufé	1	1	0	0	10
ÍV Stokkur					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	83	91	(8)	35	100
Fjárf.sjóðir sem fjárfesta í hlutabréfum	14	9	5	0	20
Reiðufé	3	0	3	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
ÍV Eignasafn II					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	8	8	0	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	22	26	(4)	0	35
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	58	56	2	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	10	8	2	0	15
Reiðufé	2	1	1	0	10
ÍV Eignasafn IV					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	12	11	1	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	48	54	(6)	0	80
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	16	12	4	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	24	19	5	0	20
Reiðufé	0	2	(2)	0	10
Aðrar eignir	0	1	(1)		

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurlíðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Skammtímasjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	3.029.582	32	0	0	0	0	0	0	3.029.582	32
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	2.221.820	23	0	0	0	0	0	0	2.221.820	23
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0	0	0	0	0	4.583.382	47	4.583.382	47
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	9.968	0	9.968	0
	<u>5.251.402</u>	<u>55</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.593.350</u>	<u>47</u>	<u>9.844.752</u>	<u>101</u>
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	1.002.116	99	0	0	1.002.116	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	10.247	1	10.247	1
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.002.116</u>	<u>99</u>	<u>10.247</u>	<u>1</u>	<u>1.012.362</u>	<u>100</u>
ÍV Skuldabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	2.943.401	99	0	0	0	0	0	0	2.943.401	99
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	33.749	1	33.749	1
	<u>2.943.401</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>33.749</u>	<u>1</u>	<u>2.977.149</u>	<u>99</u>
ÍV Stokkur										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	1.843.823	83	0	0	1.843.823	83
sambærilegra erlendra sjóða	0	0	295.065	13	0	0	0	0	295.065	13
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	78.342	4	78.342	4
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>295.065</u>	<u>13</u>	<u>1.843.823</u>	<u>83</u>	<u>78.342</u>	<u>4</u>	<u>2.217.230</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn II										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	886.319	23	0	0	58.770	1	0	0	945.089	24
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.350.892	34	0	0	0	0	1.350.892	34
Önnur hlutdeildarskírteini	0	0	299.296	8	1.263.498	32	0	0	1.562.794	40
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	66.037	2	66.037	2
	<u>886.319</u>	<u>23</u>	<u>1.650.189</u>	<u>42</u>	<u>1.322.267</u>	<u>33</u>	<u>66.037</u>	<u>2</u>	<u>3.924.811</u>	<u>99</u>
ÍV Eignasafn IV										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	30.667	2	0	0	51.518	3	0	0	82.185	5
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.521.491	95	0	0	0	0	1.521.491	95
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	4.379	0	4.379	0
	<u>30.667</u>	<u>2</u>	<u>1.521.491</u>	<u>95</u>	<u>51.518</u>	<u>3</u>	<u>4.379</u>	<u>0</u>	<u>1.608.055</u>	<u>100</u>