



Íslandssjóðir

Síðan 1994

Árshlutareikningur 30. júní 2022

A-hluti

Árshlutareikningur Íslandssjóða hf.

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9

B-hluti

Árshlutareikningur verðbréfasjóða

Samandreginn árshlutareikningur verðbréfasjóða	18
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign	19
Efnahagsreikningur	20
IS Veltusafn	22
IS Ríkissafn	28
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	34
IS Ríkisskuldabréf löng	40
IS Úrvalsvísitölusjóðurinn	45
IS Heimssafn	51
IS Eignasafn	57
IS Eignasafn - Ríki og sjóðir	65

Árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta

Samandreginn árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta	71
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign	72
Efnahagsreikningur	74
IS Lausafjár safn	77
IS Skuldabréfasafn	82
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð	88
IS Sértryggð skuldabréf	93
IS Sértryggð skuldabréf VTR	99
IS Græn skuldabréf	104
IS Hlutabréfasjóðurinn	109
IS EQUUS Hlutabréf	115
IS Einkasafn A	121
IS Einkasafn B	127
IS Einkasafn C	135
IS Einkasafn D	143
IS Einkasafn E	151
IS Einkasafn Erlent	159

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Íslandssjóðir hf. er sérhæft félag á sviði eignastýringar og annast rekstur og stýringu verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða. Íslandssjóðir starfa á grundvelli laga um hlutafélög nr. 2/1995, laga um verðbréfasjóði nr. 116/2021 og laga um rekstaraðila sérhæfðra sjóða nr. 45/2020. Íslandssjóðir hf. er elsta sjóðastýringarfyrirtæki landsins stofnað árið 1994. Félagið er dótturfélag og hluti af samstæðu Íslandsbanka hf. sem á 99,7% hlutafjár í félaginu en Miðengi ehf., félag í eigu Íslandsbanka, á 0,30% hlutafjár.

Árshlutareikningi félagsins er skipt í tvo hluta, A-hluta sem inniheldur árshlutareikning rekstrarfélagsins sjálfs og B-hluta sem inniheldur árshlutareikninga verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta í rekstri félagsins. Þessi framsetning er í samræmi við reglur um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða sem settar eru fram af Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands.

Starfsemin á tímabilinu

Eignir í stýringu Íslandssjóða námu 392 milljörðum króna í lok júní 2022. Þá voru 22 sjóðir í rekstri hjá félaginu og nam hrein eign þeirra 209,2 milljörðum króna. Þar af eru 8 verðbréfasjóðir með hreina eign að fjárhæð 74,3 milljarða króna og 14 sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta með hreina eign að fjárhæð 134,9 milljarða króna. Afkoma sjóðanna var neikvæð um alls 7,1 milljarða króna, sem endurspeglar markaðsaðstæður á fyrstu sex mánuðum ársins. Rúmlega tólf þúsund sparifjäreigendur og fjárfestar eiga hlutdeildarskírteini í sjóðum Íslandssjóða.

Rekstrarafkoma Íslandssjóða fyrstu 6 mánuði ársins nam 280 milljónum króna samanborið við 466 milljónir á sama tímabili í fyrra. Samkvæmt efnahagsreikningi í lok júní nam eigið fé félagsins 1.776 milljónum króna. Eiginfjárhlutfall félagsins, sem reiknað er samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki, var 44,4% en lögbundið lágmark er 8%. Stjórn félagsins gerir ráð fyrir stöðugleika í rekstri á síðari hluta ársins en útlit er fyrir áframhaldandi sveiflur í eignasafni rekstrarfélagsins tengt stríðsátökum í Úkraínu.

Á aðalfundi félagsins sem haldinn var 1. apríl 2022 var samþykkt að greiða út arð til hluthafa að fjárhæð 1.028 milljónum króna. Á fyrri hluta ársins störfuðu að meðaltali 20 starfsmenn hjá félaginu auk stjórnarmanna og aðila sem sitja í ráðum sjóða í stýringu Íslandssjóða. Heildarlaunakostnaður félagsins fyrstu sex mánuði ársins nam alls 299 milljónum króna.

Ljóst er að Íslandssjóðir hf. og sjóðir í stýringu Íslandssjóða hafa orðið fyrir nokkrum áhrifum af COVID-19 faraldrinum, enda hefur hann haft áhrif á alla helstu eignamarkaði heims undanfarin tvö ár. Þá hafa stríðsátök í Úkraínu sem hófust snemma á árinu haft veruleg áhrif á fjármálamarkaði víðast hvar. Áhrif á rekstur og afkomu Íslandssjóða hafa fyrst og fremst falist í neikvæðri gengisbreytingu verðbréfa í eignasafni rekstrarfélagsins en lækkunin nemur 97 milljónum króna á fyrri hluta ársins 2022. Stjórnendur og stjórn félagsins telja að þessir þættir hafi ekki áhrif á rekstrargrundvöll eða rekstrarhæfi félagsins eða sjóða í stýringu þess.

Skýrsla stjórnar

Yfirlýsing

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins saminn í samræmi við lög um ársreikninga, reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta. Að mati stjórnar og framkvæmdastjóra gefur árshlutareikningurinn glögga mynd af eignum og skuldum, fjárhagsstöðu og rekstrarafkomu félagsins fyrstu sex mánuði ársins 2022.

Kópavogi, 24. ágúst 2022

Í stjórn:

Sylvía Kristín Ólafsdóttir, formaður

Sigurður B. Stefánsson

Jensína Kristín Böðvarsdóttir

Kristján Björgvinsson

Framkvæmdastjóri:

Kjartan Smári Höskuldsson

Könnunarritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Íslandssjóðum hf. og eigenda hlutdeildarskírteina í verðbréfasjóðum og sérhæfðum sjóðum fyrir almenna fjárfesta í rekstri Íslandssjóða hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árs hlutareikning Íslandssjóða hf. fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2022. Árs hlutareikningurinn er í tveimur hlutum; A-hluti, sem er rekstrarfélagið sjálft og B-hluti, sem inniheldur verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta rekstrarfélagsins. A-hlutinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar fyrir Íslandssjóði hf. B-hlutinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir breytingar á hreinni eign, yfirlit um fjárfestingar og skýringar fyrir verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta rekstrarfélagsins. Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu árs hlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almennra fjárfesta. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árs hlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árs hlutareikningum. 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 víðtækar 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 ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árs hlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins og sjóða þess á tímabilinu, efnahag 30. júní 2022, breytingu á handbæru fé félagsins á tímabilinu og breytingu á hreinni eign sjóðanna í samræmi við lög um ársreikninga, reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almennra fjárfesta.

Reykjavík 24. ágúst 2022

Ernst & Young ehf.

Valgerður Kristjánsdóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur janúar til júní 2022

Rekstrartekjur	Skýr.	2022	2021
		1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Umsýsluþóknun	2	1.120	1.028
Fjármunatekjur	2	3	0
Gangvirðisbreyting verðbréfa	2	(97)	201
Aðrar rekstrartekjur		4	7
Rekstrartekjur samtals		1.030	1.236
Fjármagnsgjöld		0	0
Hreinar rekstrartekjur samtals		1.030	1.236
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	299	311
Þjónustugjöld til Íslandsbanka hf.	4	344	315
Annar rekstrarkostnaður		37	31
Rekstrargjöld samtals		680	657
Hagnaður fyrir tekjuskatt		350	579
Tekjuskattur	5	(70)	(113)
Hagnaður tímabilsins		280	466

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	Skýr.	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar			
Verðbréf með breytilegum tekjum	2,6	1.596	2.125
Fjárfestingar samtals		1.596	2.125
Kröfur			
Kröfur á tengda aðila	7	483	536
Aðrar kröfur		10	9
Kröfur samtals		493	545
Aðrar eignir			
Bankainnstæður	7	162	256
Aðrar eignir samtals		162	256
Eignir samtals		2.251	2.926
Eigið fé			
Hlutfé		25	25
Lögbundinn varasjóður		6	6
Gangvirðisreikningur fjármálagerna		422	558
Óráðstafað eigið fé		1.323	1.935
Eigið fé samtals	9, 10	1.776	2.524
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	12	1	1
Skuldir við tengda aðila	7	10	10
Reiknaðir skattar	2,12	328	258
Aðrar skuldir	8	136	133
Skuldir samtals		475	402
Eigið fé og skuldir samtals		2.251	2.926

Yfirlit um sjóðsstreymi janúar til júní 2022

	Skýr.	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður tímabilsins		280	466
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Gangvirðisbreyting verðbréfa		97	(201)
Breytingar á tekjuskattskuldbindingu		(0)	3
Veltufé frá rekstri		377	268
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		125	(2)
Handbært fé frá rekstri		502	266
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt verðbréf		(390)	(120)
Seld verðbréf		822	390
Fjárfestingarhreyfingar		432	270
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður	9	(1.028)	(482)
Breyting handbærs fjár		(94)	54
Handbært fé í byrjun árs		256	75
Handbært fé í lok tímabils		162	129

Innborgaðar vaxtatekjur janúar til júní 2022 námu 3 milljónum króna (janúar til júní 2021: 0 milljónum króna) og greiddir vextir námu 0 milljónum króna (janúar til júní 2021: 0 milljónum króna).

1. Starfsemi

Íslandssjóðir hf. er hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög og laga um verðbréfasjóði nr. 116/2021 og laga um rekstraraðila sérhæfðra sjóða nr. 45/2020. Árshlutareikningur Íslandssjóða skiptist í A-hluta og B-hluta. A-hlutinn fjallar um rekstur félagsins sjálfs en B-hlutinn fjallar um sjóði í rekstri Íslandssjóða. Verðbréfa- og sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta tilheyra B-hluta og hafa heimild til að gefa út hlutdeildarskirteini gegn viðtöku fjár frá almenningi, til sameiginlegrar fjárfestingar í fjármálagerningum og öðrum eignum eftir ákveðinni fjárfestingarstefnu. Íslandssjóðir hf. er dótturfélag í eigu Íslandsbanka hf., kt. 491008-0160, Hagasmára 3, Kópavogi. Aðsetur Íslandssjóða er að Hagasmára 3, Kópavogi og kennitala félagsins er 690694-2719.

Íslandssjóðir hf. er rekstrarfélag verðbréfasjóða og rekstraraðili sérhæfðra sjóða.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur Íslandssjóða hf. inniheldur A-hluta og B-hluta. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almennra fjárfesta. Árshlutareikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskildu að skráð verðbréf eru metin á markaðsverði. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í milljónum króna. Íslandssjóðir hf. er dótturfélag Íslandsbanka hf. og er árshlutareikningur félagsins hluti af samstæðureikningi móðurfélagsins. Vegna eðlis starfsemi sjóðanna er árshlutareikningur þeirra ekki hluti af árshlutareikningi bankans.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins:

Mat og ákvarðanir

Við gerð árshlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Umsýslubóknanir

Félagið fær umsýslubóknun fyrir rekstur verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða til almennra fjárfesta auk annarra sérhæfðra sjóða Íslandssjóða. Bóknunin reiknast sem fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs sem er ætlað að standa undir launum starfsmanna, markaðskostnaði og umsýslu við rekstur sjóðanna. Þá hefur félagið tekið að sér eignastýringu á sérgreindum eignasöfnum og fær greidda bóknun fyrir þá þjónustu. Að auki fær félagið árangurstengda bóknun fari árangur ákveðinna sjóða umfram skilgreind viðmið.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Umsýsluþóknanir verðbréfasjóða eru sem hér segir:

	Almenn kjör Flokkur A	Sérkjör Flokkur B
IS Veltusafn	0,40%	-
IS Ríkissafn	0,70%	-
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	0,90%	-
IS Ríkisskuldabréf löng	0,90%	-
IS Úrválsvísitölusjóðurinn	0,40%	-
IS Heimssafn	1,50%	-
IS Eignasafn	0,50%	-
IS Eignasafn - Ríki og sjóðir	0,50%	-

Umsýsluþóknanir sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta eru sem hér segir:

	Almenn kjör Flokkur A	Sérkjör Flokkur B
IS Lausafjár safn	0,35%	-
IS Skuldabréfasafn	1,00%	-
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggt	0,90%	-
IS Sértryggt skuldabréf	0,90%	-
IS Sértryggt skuldabréf VTR	0,90%	-
IS Græn skuldabréf	1,00%	-
IS Hlutabréfasjóðurinn	1,70%	-
IS EQUUS Hlutabréf	1,85%	-
IS Einkasafn A	0,65%	0,30%
IS Einkasafn B	1,25%	0,60%
IS Einkasafn C	1,25%	0,60%
IS Einkasafn D	1,25%	0,60%
IS Einkasafn E	1,25%	0,60%
IS Einkasafn Erlent	1,25%	0,60%

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi tímabilsins		Lokagengi	
	1.1.-30.6. 2022	1.1.-30.6. 2021	30.6.2022	31.12.2021
Bandaríkjadalur (USD)	129,36	125,85	133,72	130,38
Sterlingspund (GBP)	168,03	174,70	161,85	175,73
Norsk króna (NOK)	14,19	14,91	13,42	14,77
Evra (EUR)	141,49	151,75	138,90	147,60

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Fjármunatekjur

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum, verðbótum og arðstekjum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning miðað við áfallna og greidda vexti og verðbætur. Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu hjá viðkomandi félagi liggur fyrir.

Gangvirðisbreyting verðbréfa

Gangvirðisbreyting verðbréfa samanstendur af gangvirðisbreytingum verðbréfa og myntgengismun. Gangvirðisbreyting verðbréfa sem og gengismunur erlendra mynta er færður í rekstrarreikning þegar hann fellur til.

Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtagjöldum og viðskiptakostnaði vegna verðbréfakaupa. Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning miðað við áfallna og greidda vexti og viðskiptakostnað.

Skattamál rekstrarfélagsins

Tekjuskattur er reiknaður og færður í árshlutareikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegs mismunar á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt árshlutareikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar tímabilsins.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattauppgjöri annars vegar og árshlutareikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Skattamál verðbréfa- og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta

Verðbréfasjóðir og sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta greiða ekki tekjuskatt heldur er hagnaður af rekstri þeirra skattlagður hjá eigendum hlutdeildarskírteinanna. Einstaklingar greiða fjármagnstekjuskatt af hagnaði sínum af bréfunum 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 skulu skattleggjast hér á landi.

Verðbréf með breytilegum tekjum

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildir í lok júní 2022.

Handbært fé

Handbært fé er óbundnar bankainnstæður.

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
	2022	2021
Laun	231	238
Mótframlag í lífeyrissjóð	34	37
Tryggingargjald og fjársýsluskattur	32	34
Önnur gjöld	2	2
	299	311
Meðalfjöldi starfsmanna á tímabilinu	20,0	21,0

Undir laun og launatengd gjöld falla laun til stjórnar, undirnefnda stjórnar og annarra nefnda á vegum félagsins. Fjársýsluskattur reiknaður á laun er 5,5%.

Íslandssjóðir hf. hafa ekki komið á fót kaupaukakerfi sbr. 17. gr. laga nr. 116/2021 um verðbréfasjóði og 21. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða og greiða ekki kaupauka til starfsmanna og stjórnenda félagsins.

4. Þjónustugjöld

Íslandssjóðir hafa gert þjónustusamninga við Íslandsbanka þar sem bankinn tekur meðal annars að sér ráðgjöf, þjónustu og markaðssetningu hlutdeildarskírteina, regluvörslu og innri endurskoðun, auk þess að sjá um bókhald, dagleg gengisuppgjör og skýrslugerð. Íslandsbanki tekur jafnframt að sér vörslu eigna sjóða í rekstri hjá Íslandssjóðum. Samtals greiða Íslandssjóðir Íslandsbanka 344 milljónir króna fyrir þjónustu á fyrstu sex mánuðum ársins 2022 en greiddu 315 milljónir króna fyrir sama tímabil árið 2021.

5. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í árshlutareikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstri 70 milljónum króna.

	1.1.-30.6.2022		1.1.-30.6. 2021	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	350		579	
Reiknaður tekjuskattur í rekstri	70	20%	116	20%

Skýringar

6. Verðbréf

Verðbréf með breytilegum tekjum eru óskráð og greinast þannig:	30.6.2022	31.12.2021
Hlutdeildarskírteini útgefin af sjóðum reknum af Íslandssjóðum hf.	1.596	2.125
	1.596	2.125

7. Viðskipti rekstrarfélags Íslandssjóða hf. og sjóða við tengda aðila janúar til júní 2022

Tengdir aðilar Íslandssjóða hf. eru móðurfélagið, Íslandsbanki hf. ásamt dóttur- og hlutdeildarfélögum bankans, sjóðir í rekstri Íslandssjóða hf., stjórn og lykilstjórnendur Íslandssjóða hf. og aðilar þeim tengdir. Engin óvenjuleg viðskipti voru við tengda aðila á tímabilinu janúar til júní 2022. Viðskipti við tengda aðila eru á grundvelli samninga. Íslandssjóðir sinna eignastýringastýringarþjónustu fyrir Íslandsbanka á grundvelli útivistunarsamnings.

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Íslandsbanki hf.	124	344	188	11
Verðbréfasjóðir Íslandssjóða hf.	276	0	49	0
Sérhæfðir sjóðir Íslandssjóða hf.	584	0	98	0
Aðrir sérhæfðir sjóðir Íslandssjóða hf.	154	0	303	0
	1.138	344	638	11

Sundurliðun viðskipta við Íslandsbanka

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Fjármunatekjur	3			
Tekjur vegna þjónustusamnings	121			
Þjónustugjöld til Íslandsbanka		344		
Aðrar kröfur			25	
Bankainnstæður			163	
Ógreiddur kostnaður				11
	124	344	188	11

Viðskipti verðbréfasjóða við tengda aðila á tímabilinu janúar til júní 2022

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Íslandssjóðir hf.	0	276	0	49
Íslandsbanki hf.	51	26	5.137	1.129
	51	302	5.137	1.178

Viðskipti sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta við tengda aðila á tímabilinu janúar til júní 2022

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Íslandssjóðir hf.	0	584	0	98
Íslandsbanki hf.	186	130	29.569	1.401
	186	714	29.569	1.499

Skýringar

8. Aðrar skuldir

	30.6.2022	31.12.2021
Ógreiddur kostnaður og þóknanir	17	23
Handhafabréfsreikningar	5	5
Ógreidd laun og launatengd gjöld	114	105
	136	133

9. Eigið fé

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Gangvirðis- reikn. fjár- málager.	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Eigið fé 1.1.2021	25	6	405	1.543	1.979
Greiddur arður 2021				(482)	(482)
Leiðrétting frá fyrra ári				(1)	(1)
Gangvirðisreikningur					
fjármálagerninga			153	(153)	0
Hagnaður ársins				1.028	1.028
Eigið fé 31.12.2021	25	6	558	1.935	2.524
Greiddur arður 2022				(1.028)	(1.028)
Gangvirðisreikningur					
fjármálagerninga			(136)	136	0
Hagnaður tímabilsins				280	280
Eigið fé 30.6.2022	25	6	422	1.323	1.776

10. Eiginfjárlutfall

Íslandssjóðir hf. nota staðalaðferð (e. standardised approach) til að reikna eiginfjárþörf sína vegna útlánaáhhættu og markaðsáhhættu. Eigið fé í lok tímabilsins er 1.776 milljónir króna eða 78,9% af niðurstöðu efnahagsreikningsins. Eiginfjárlutfall rekstrarfélagsins sem reiknað er samkvæmt ákvæðum 84. gr. laga um fjármálafyrirtæki er 44,4%, en lágmarkseiginfjárlutfall er 8,0% samkvæmt lögum. Hlutfallið sundurliðast þannig:

	30.6.2022	31.12.2021
Eiginfjárgrunnur	1.776	2.524
Heildar eiginfjárkrafa greinist þannig:		
Útlánaáhhætta	132	159
Markaðsáhhætta	12	15
Rekstraráhhætta	0	0
Eiginfjárkrafa samtals	<u>144</u>	<u>174</u>
Eiginfjárkrafa miðað við fastan rekstrarkostnað	320	320
Eiginfjárlutfall í samræmi við ákvæði laga um eiginfjárlutfall	44,4%	63,2%

Samkvæmt 84. grein laga um fjármálafyrirtæki nr. 161/2002 skal eiginfjárgrunnur rekstrarfélaga verðbréfasjóða aldrei nema lægri fjárhæð en sem svarar 25% af föstum rekstrarkostnaði síðastliðins árs. Eiginfjárgrunnur Íslandssjóða hf. var í lok tímabils 138,9% af föstum rekstrarkostnaði síðasta árs.

Útlánaáhhætta: Eiginfjárkrafa vegna útlánaáhhættu reiknast af fjáreignum félagsins í tímabils.

Markaðsáhhætta: Gjaldeyrisáhhætta reiknast af handbæru fé, viðskiptakröfum, viðskiptaskuldum í erlendum gjaldmiðlum og verðbréfasjóðum í erlendri mynt.

Rekstraráhhætta: Samkvæmt 2. mgr. 84. gr. laga nr. 161/2002 eru rekstrarfélög verðbréfasjóða undanþegin mati á rekstraráhhættu við útreikning á eiginfjárgrunni. Félagið fylgist vel með rekstraráhhættu félagsins.

Samkvæmt 6.mgr. 15.gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða er gerð krafa um að rekstraraðili skuli annaðhvort hafa til staðar eiginfjárgrunnsálag eða starfsábyrgðartryggingu sem nær yfir áhættuna af tjóni vegna mögulegrar ábyrgðar rekstraraðila. Þetta eiginfjárgrunnsálag skal vera að minnsta kosti jafngilt 0,01% af virði eignasafna sérhæfðra sjóða sem þeir stýra. Virði eignasafns sérhæfðra sjóða er í lok júní 176 milljarðar króna og því er aukaeiginfjárgrunnálag 17,6 m.kr.

11. Arðsemi eigna

Arðsemi eigna á tímabilinu er 10,8% en var 23,6% fyrir sama tímabil árið 2021. Með arðsemi eigna er átt við hagnað félagsins eftir skatta sem hlutfall af meðalstöðu heildareigna rekstarfélagsins samkvæmt efnahagsreikningi.

12. Tekjuskattsskuldbinding

	<u>Skuldbinding</u>
Staða 1.1.2021	2
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2021	257
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2022	(258)
Staða 1.1.2022	1
Reiknaður tekjuskattur vegna 2022	70
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2023	(70)
Staða 30.6.2022	1

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Gengismunur	1	1
	1	1

14. Eignastýring

Eignir í eignastýringu hjá Íslandssjóðum hf., samkvæmt eignastýringarsamningum, námu samtals 150,1 milljörðum króna í lok júní 2022 en voru 154,1 milljarðar í árslok 2021.

15. Starfsemi og helstu breytingar

Starfsemi verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta í rekstri Íslandssjóða var með hefðbundnum hætti á tímabilinu.

16. Áhrif af COVID-19 heimsfaraldri

Íslandssjóðir hf. og sjóðir í stýringu Íslandssjóða hafa orðið fyrir áhrifum af COVID-19 faraldrinum. Áhrif á rekstur félagsins höfðu þegar komið fram að mestu leyti á árinu 2020 og fólust í samdrætti í tekjum af sérhæfðum fjárfestingum og lækkun á virði eigna sem tengjast ferðaþjónustu. Ekki er um að ræða teljandi áhrif á rekstur á árinu 2022, rekstrargrundvöll eða rekstrarhæfi félagsins eða sjóða í stýringu þess.

17. Málafarli vegna 105 Miðborgar slhf.

105 Miðborg slhf. er sérhæfður sjóður í rekstri Íslandssjóða en reikningsskil sjóðsins eru ekki hluti af reikningsskilum þessum. Í desember 2017 gerðu 105 Miðborg sem verkkaupi og Íslenskir aðalverktakar hf. (ÍAV) stýriverktakasamning um uppbyggingu þriggja bygginga á Kirkjusandi. Í febrúar 2021 rifti 105 Miðborg stýriverktakasamningnum vegna meintra vanefnda á samningnum. Í maí 2021 birti ÍAV stefnu á hendur 105 Miðborg og Íslandssjóðum, rekstraraðila sjóðsins, og fór fram á greiðslu á 3,8 milljörðum króna. Íslandssjóðir hafa mótmælt harðlega aðild sinni að málinu og hafa farið fram á sýknu vegna aðildarskorts. Í júní 2021 gagnstefndi 105 Miðborg ÍAV og fór fram á greiðslu 3,9 milljarða króna. Málið er í meðferð hjá dómstólum. Stjórnendur Íslandssjóða telja málshöfðun ÍAV á hendur félaginu fráleita og að afar litlar líkur séu á að málhöfðunin muni leiða til greiðsluskyldu af hálfu félagsins.



Íslandssjóðir

Verðbréfasjóðir

Árshlutareikningur 30. júní 2022

Íslandssjóðir hf.

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 690694-2719

Samandreginn árshlutareikningur verðbréfasjóða

	Afkoma		Eignir		Skuldir		Hrein eign			Gengi			Nafnvöxtun		
	1.1.-30.6. 2022	1.1.-30.6. 2021	30.6. 2022	31.12. 2021	30.6. 2022	31.12. 2021	30.6. 2022	31.12. 2021	Breyting	30.6. 2022	31.12. 2021	31.12. 2020	1.1.-30.6. 2022	1.1.-30.6. 2021	1.1.-30.6. 2020
IS Veltusafn	71	24	9.314	10.409	169	4	9.145	10.405	(12,1%)	1.756,86	1.745,29	1.731,68	0,7%	0,2%	2,4%
IS Ríkissafn	(149)	86	14.016	14.212	180	19	13.836	14.193	(2,5%)	2.002,96	2.023,96	1.992,68	(1,0%)	0,6%	4,7%
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	(230)	280	24.952	25.951	300	20	24.652	25.931	(4,9%)	13.664,13	13.787,97	13.476,67	(0,9%)	1,1%	7,4%
IS Ríkisskuldabréf löng	273	383	21.749	20.075	498	28	21.251	20.047	6,0%	7.561,62	7.461,95	7.108,81	1,3%	2,0%	9,0%
IS Úrválsvísitölusjóðurinn	(556)	566	2.647	3.252	2	6	2.645	3.246	(18,5%)	3.720,06	4.483,23	3.311,26	(17,0%)	24,3%	(4,7%)
IS Heimssafn	(288)	89	1.077	1.411	3	2	1.074	1.409	(23,8%)	3.175,01	3.995,78	3.390,18	(20,5%)	7,7%	4,3%
IS Eignasafn	(71)	86	1.160	1.172	23	1	1.137	1.171	(2,9%)	2.702,79	2.864,31	2.455,46	(5,6%)	9,9%	3,9%
IS Eignasafn - Ríki og sjóðir	(4)	7	554	534	3	0	551	534	3,2%	1.630,88	1.642,84	1.600,71	(0,7%)	1,3%	5,2%
Samtals	(954)	1.521	75.469	77.016	1.178	80	74.291	76.936							

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign verðbréfasjóða janúar til júní 2022

	IS Veltusafn	IS Ríkissafn	IS Ríkisskbr. meðallöng	IS Ríkisskbr. löng	IS Úrvals- vísitölu- sjóðurinn	IS Heimssafn	IS Eignasafn	IS Eignasafn - Ríki og sjóðir	Samtals 1.1.2022- 30.6.2022	Samtals 1.1.2021- 30.6.2021
Tekjur:										
Arður	0	0	0	0	82	0	5	0	87	36
Vextir	151	337	538	266	0	0	8	7	1.307	974
Verðbætur	31	277	432	213	0	0	8	10	971	857
Heildartekjur	182	614	970	479	82	0	21	17	2.365	1.867
Gjöld:										
Umsýslubóknun rekstrarfélags	24	50	114	94	6	9	3	2	302	293
Vörslubóknun	1	2	4	3	1	0	0	0	11	10
Víðskiptakostnaður	2	2	4	2	3	0	1	0	14	14
Önnur gjöld og kostnaður	2	2	5	3	1	1	0	0	14	13
Heildargjöld	29	56	127	102	11	10	4	2	341	330
Hreinar tekjur (gjöld)	153	558	843	377	71	(10)	17	15	2.024	1.537
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(109)	(304)	(473)	(195)	(25)	(56)	(25)	(11)	(1.198)	(1.187)
Óinnleystur hagnaður/(tap) af fjárfestingum	27	(403)	(600)	91	(602)	(222)	(63)	(8)	(1.780)	1.171
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	71	(149)	(230)	273	(556)	(288)	(71)	(4)	(954)	1.521
Yfirlit um breytingu á hreinni eign										
Hrein eign í byrjun árs	10.405	14.193	25.931	20.047	3.246	1.409	1.171	534	76.936	73.386
Fjármögnunargreifingar										
Seld hlutdeildarskírteini	13.847	848	520	1.541	314	52	169	36	17.327	13.217
Innleyst hlutdeildarskírteini	(15.178)	(1.056)	(1.569)	(610)	(359)	(99)	(132)	(15)	(19.018)	(12.223)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunargreifingum	(1.331)	(208)	(1.049)	931	(45)	(47)	37	21	(1.691)	994
Hrein eign í lok tímabils	9.145	13.836	24.652	21.251	2.645	1.074	1.137	551	74.291	75.901

Efnahagsreikningur verðbréfasjóða 30. júní 2022

	IS Veltusafn	IS Ríkissafn	IS Ríkisskbr. meðallöng	IS Ríkisskbr. löng	IS Úrvals- vísitölu- sjóðurinn	IS Heimssafn	IS Eignasafn	IS Eignasafn - Ríki og sjóðir	Samtals 30.6.2022	Samtals 31.12.2021
Eignir:										
Fjárfestingar:										
Framseljanleg verðbréf	5.898	13.408	23.998	20.752	2.636	0	642	300	67.634	69.259
Peningamarkaðsgerningar	2.418	0	0	0	0	0	0	0	2.418	2.507
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	0	0	1.012	476	227	1.715	2.074
Aðrar eignir:										
Reiðufé	994	449	675	521	8	58	27	26	2.758	3.095
Aðrar eignir	4	159	279	476	3	7	15	1	944	81
Eignir samtals	9.314	14.016	24.952	21.749	2.647	1.077	1.160	554	75.469	77.016
Skuldir:										
Skuld við rekstrarfélag	3	8	19	16	1	1	0	0	49	48
Skuld við vörslufyrirtæki	166	172	281	482	1	2	23	3	1.129	26
Aðrar skuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Skuldir samtals	169	180	300	498	2	3	23	3	1.178	80
Hrein eign	9.145	13.836	24.652	21.251	2.645	1.074	1.137	551	74.291	76.936
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	5.205.532	6.907.879	1.804.118	2.810.438	711.052	338.309	420.539	337.944		
Gengi hlutdeildarskírteina	1.756,86	2.002,96	13.664,13	7.561,62	3.720,06	3.175,01	2.702,79	1.630,88		

IS Veltusafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Veltusafn
Hagasmára 3
201 Kópavogur
kt. 540809-9920

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	151	73
Verðbætur	31	26
Heildartekjur	182	99
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	24	21
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	2	1
Önnur gjöld og kostnaður	2	1
Heildargjöld	29	24
Hreinar tekjur (gjöld)	153	75
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(109)	(85)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	27	34
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	71	24

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	10.405	8.416
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	13.847	9.101
Innleyst hlutdeildarskírteini	(15.178)	(6.778)
Hækkun á fjármögnunarhreyfingum	(1.331)	2.323
Hrein eign í lok tímabils	9.145	10.763

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	5.898	7.173
Peningamarkaðsgerningar	2.418	2.507
Fjárfestingar samtals	8.316	9.680
Aðrar eignir		
Reiðufé	994	724
Aðrar eignir	4	5
Aðrar eignir samtals	998	729
Eignir samtals	9.314	10.409
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	3	4
Skuld við vörslufyrirtæki	166	0
Skuldir samtals	169	4
Hrein eign	9.145	10.405
Fjöldi útgefina hlutdeildarskírteina	5.205.532	5.961.938
Gengi hlutdeildarskírteina	1.756,86	1.745,29

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Veltusafn

Markmið sjóðsins er að skila jafnri og stöðugri hækkun eigna með fjárfestingu í innlánum, víxlum og skuldabréfum fjármálafyrirtækja, skuldabréfum og víxlum sveitarfélaga ásamt skuldabréfum og víxlum gefnum út af eða með ábyrgð íslenska ríkisins. Meðaltími eignasafnsins var 0,4 ár í lok tímabils og verðtrygginarlutfall 2,6%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Ríkissjóður Íslands	2.586	27,8%	1.593	17,1%	4.179	44,9%
	2.586	27,8%	1.593	17,1%	4.179	44,9%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>						
Arion banki hf.	102	1,1%	0	0,0%	102	1,1%
Íslandsbanki hf.	525	5,6%	164	1,8%	689	7,4%
Kvika banki hf.	381	4,1%	0	0,0%	381	4,1%
Landsbankinn hf.	242	2,6%	0	0,0%	242	2,6%
Lykill fjármögnun hf.	305	3,3%	0	0,0%	305	3,3%
	1.555	16,7%	164	1,8%	1.719	18,5%
Samtals	4.141	44,5%	1.757	18,9%	5.898	63,4%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum						
Arion banki hf.	0	0,0%	402	4,3%	402	4,3%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	806	8,7%	806	8,7%
Kvika banki hf.	0	0,0%	504	5,4%	504	5,4%
Landsbankinn hf.	0	0,0%	706	7,6%	706	7,6%
	0	0,0%	2.418	26,0%	2.418	26,0%
Reiðufé	0	0,0%	994	10,6%	994	10,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	4	0,0%	4	0,0%
Heildareignir	4.141	44,5%	5.173	55,5%	9.314	100,0%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingar	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	stefna, %	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Lágmark	Hámark
Innlán fjármálafyrirtækja	2.418	26,0%	2.507	24,1%	0%	75%
Skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	4.179	44,9%	5.172	49,7%	25%	100%
Skuldabréf og víxlar fjármálafyrirtækja	1.719	18,5%	2.001	19,2%	0%	50%
Skuldabréf sveitarfélaga	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	4	0,0%	5	0,0%	0%	10%
Laust fé	994	10,6%	724	7,0%		
Heildareignir	9.314	100,0%	10.409	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
Reiðufé Íslandsbanki hf.	994	10,6%	724	7,0%	270	2,9%
RIKB 22 1026	906	9,7%	1.116	10,7%	(210)	(2,3%)
RIKV 22 0720	898	9,6%	0	0,0%	898	9,6%
Innlán Íslandsbanki hf.	806	8,7%	603	5,8%	203	2,2%
RIKB 23 0515	772	8,3%	868	8,3%	(96)	(1,0%)
Innlán Landsbankinn hf.	706	7,6%	601	5,8%	105	1,1%
RIKV 22 0824	695	7,5%	0	0,0%	695	7,5%
RIKB 24 0415	660	7,1%	99,64	1,0%	560	6,0%
Innlán Kvika banki hf.	504	5,4%	401	3,8%	103	1,1%
Innlán Arion banki hf.	402	4,3%	902	8,7%	(500)	(5,4%)
Stærstu eignir (10)	7.343	78,8%	5.315	51,1%	2.028	21,8%
Aðrar eignir	1.971	21,2%	5.094	48,9%	(3.123)	(33,5%)
Heildareignir	9.314	100,0%	10.409	100,0%	(1.095)	(11,8%)

5. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
ARION 24 1020 GB	600	(502)	98
ARION CB 22	413	(602)	(189)
ISB CB 23	285	(528)	(243)
ISB CBF 27	260	0	260
KVIKA 24 1216 GB	0	(202)	(202)
LBANK CB 23	529	(404)	125
RIKB 22 1026	1.377	(1.593)	(216)
RIKB 23 0515	1.589	(1.644)	(55)
RIKB 24 0415	962	(378)	584
RIKV 22 0215	0	(350)	(350)
RIKV 22 0316	299	0	299
RIKV 22 0420	497	0	497
RIKV 22 0518	498	0	498
RIKV 22 0622	398	(399)	(1)
RIKV 22 0720	987	(99)	888
RIKV 22 0824	694	0	694
Heildarkaup og heildarsölur	9.388	(6.701)	2.687

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	9.145	10.405	8.416
Kaupgengi	1.756,86	1.745,29	1.731,68

Ávöxtun:

	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2021	1.1-30.6.2020
Nafnávöxtun	0,7%	0,2%	2,4%
Raunávöxtun	(4,3%)	(2,2%)	0,9%

IS Ríkissafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Ríkissafn
Hagasmára 3
201 Kópavogur
kt. 441208-9950

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	337	213
Verðbætur	277	244
Heildartekjur	614	457
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	50	48
Vörsluþóknun	2	2
Viðskiptakostnaður	2	2
Önnur gjöld og kostnaður	2	2
Heildargjöld	56	54
Hreinar tekjur (gjöld)	558	403
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(304)	(559)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(403)	242
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(149)	86

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	14.193	13.280
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	848	1.596
Innleyst hlutdeildarskírteini	(1.056)	(1.341)
Hækkun á fjármögnunarhreyfingum	(208)	255
Hrein eign í lok tímabils	13.836	13.621

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	13.408	13.514
Fjárfestingar samtals	13.408	13.514
Aðrar eignir		
Reiðufé	449	685
Aðrar eignir	159	13
Aðrar eignir samtals	608	698
Eignir samtals	14.016	14.212
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	8	8
Skuld við vörslufyrirtæki	172	11
Skuldir samtals	180	19
Hrein eign	13.836	14.193
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	6.907.879	7.012.434
Gengi hlutdeildarskírteina	2.002,96	2.023,96

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Ríkissafn

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í ríkisskuldabréfum eða öðrum skuldabréfum með ríkisábyrgð og innlánnum fjármálafyrirtækja. Meðallíftími eignasafnsins var 2,5 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 35,4%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Íbúðalánasjóður	2.866	20,4%	0	0,0%	2.866	20,4%
Ríkissjóður Íslands	10.342	73,8%	200	1,4%	10.542	75,2%
	13.208	94,2%	200	1,4%	13.408	95,6%
Reiðufé	0	0,0%	449	3,2%	449	3,2%
Aðrar eignir	0	0,0%	159	1,2%	159	1,2%
Heildareignir	13.208	94,2%	808	5,8%	14.016	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	13.408	95,7%	13.514	95,1%	50%	100%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	159	1,1%	13	0,1%		
Laust fé	449	3,2%	685	4,8%		
Heildareignir	14.016	100,0%	14.212	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
RIKB 24 0415	2.517	18,0%	1.843	13,0%	674	4,8%
RIKB 25 0612	2.448	17,5%	1.490	10,5%	958	6,8%
RIKB 23 0515	1.829	13,0%	1.898	13,4%	(69)	(0,5%)
RIKS 26 0216	1.820	13,0%	1.554	10,9%	266	1,9%
HFF 150224	1.735	12,4%	2.290	16,1%	(555)	(4,0%)
HFF150434	1.131	8,1%	1.150	8,1%	(19)	(0,1%)
RIKB 28 1115	870	6,2%	826	5,8%	44	0,3%
Reiðufé Íslandsbanki hf.	449	3,2%	685	4,8%	(236)	(1,7%)
RIKB 22 1026	326	2,3%	730	5,1%	(404)	(2,9%)
RIKB 31 0124	326	2,3%	434	3,0%	(108)	(0,8%)
Stærstu eignir (10)	13.451	96,0%	12.900	90,8%	551	3,9%
Aðrar eignir	565	4,0%	1.312	9,2%	(747)	(5,3%)
Heildareignir	14.016	100,0%	14.212	100,0%	(196)	(1,4%)

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
HFF150224	0	(163)	(163)
RIKB 22 1026	219	(626)	(407)
RIKB 23 0515	467	(485)	(18)
RIKB 24 0415	1.293	(492)	801
RIKB 25 0612	1.297	(105)	1.192
RIKB 28 1115	147	(50)	97
RIKB 31 0124	0	(54)	(54)
RIKS 26 0216	911	(655)	256
RIKV 22 0720	197	0	197
RIKV 22 0622	99	0	99
Heildar kaup og heildarsölur	4.630	(2.630)	2.000

Skýringar

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti	13.836	14.193	13.280
Kaupgengi	2.002,96	2.023,96	1.992,68

Ávöxtun:

	<u>1.1-30.6.2022</u>	<u>1.1-30.6.2021</u>	<u>1.1-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun	(1,0%)	0,6%	4,7%
Raunávöxtun	(5,9%)	(1,8%)	3,1%

IS Ríkisskuldabréf meðallöng
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Ríkisskuldabréf meðallöng

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 540489-5569

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	538	467
Verðbætur	432	397
Heildartekjur	970	864
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	114	122
Vörsluþóknun	4	4
Viðskiptakostnaður	4	4
Önnur gjöld og kostnaður	5	5
Heildargjöld	127	135
Hreinar tekjur (gjöld)	843	729
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(473)	(464)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(600)	15
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(230)	280

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	25.931	27.884
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	520	773
Innleyst hlutdeildarskírteini	(1.569)	(2.269)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(1.049)	(1.496)
Hrein eign í lok tímabils	24.652	26.668

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	23.998	25.177
Fjárfestingar samtals	23.998	25.177
Aðrar eignir		
Reiðufé	675	751
Aðrar eignir	279	23
Aðrar eignir samtals	954	774
Eignir samtals	24.952	25.951
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	19	19
Skuld við vörslufyrirtæki	281	1
Skuldir samtals	300	20
Hrein eign	24.652	25.931
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	1.804.118	1.880.676
Gengi hlutdeildarskírteina	13.664,13	13.787,97

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Ríkisskuldabréf meðallöng

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í ríkisskuldabréfum eða öðrum skuldabréfum með ríkisábyrgð. Meðallíftími eignasafnsins er 4,8 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 55%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Byggðastofnun	481	1,9%	0	0,0%	481	1,9%
Íbúðalánasjóður	8.110	32,5%	0	0,0%	8.110	32,5%
Ríkissjóður Íslands	15.407	61,8%	0	0,0%	15.407	61,8%
	23.998	96,2%	0	0,0%	23.998	96,2%
Reiðufé	0	0,0%	675	2,7%	675	2,7%
Aðrar eignir	0	0,0%	279	1,1%	279	1,1%
Heildareignir	23.998	96,2%	954	3,8%	24.952	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	23.998	96,2%	25.177	97,0%	70%	100%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	279	1,1%	23	0,1%		
Laust fé	675	2,7%	751	2,9%		
Heildareignir	24.952	100,0%	25.951	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
HFF150434	5.287	21,2%	5.373	20,7%	(86)	(0,3%)
RIKB 25 0612	3.495	14,0%	2.678	10,3%	817	3,3%
RIKB 28 1115	2.189	8,8%	2.442	9,4%	(253)	(1,0%)
RIKB 24 0415	1.989	8,0%	1.206	4,6%	783	3,1%
HFF150224	1.987	8,0%	2.594	10,0%	(607)	(2,4%)
RIKB 31 0124	1.855	7,4%	2.352	9,1%	(497)	(2,0%)
RIKS 26 0216	1.793	7,2%	941	3,6%	852	3,4%
RIKS 33 0321	1.683	6,7%	2.242	8,7%	(559)	(2,2%)
RIKS 30 0701	1.269	5,1%	2.215	8,6%	(946)	(3,8%)
HFF 150644	837	3,3%	942	3,6%	(105)	(0,4%)
Stærstu eignir (10)	22.384	89,7%	22.985	88,6%	(601)	(2,4%)
Aðrar eignir	2.568	10,3%	2.966	11,4%	(398)	(1,6%)
Heildareignir	24.952	100,0%	25.951	100,0%	(999)	(4,0%)

5. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
HFF150224	0	(163)	(163)
HFF150644	0	(105)	(105)
RIKB 22 1026	0	(385)	(385)
RIKB 23 0515	0	(738)	(738)
RIKB 24 0415	1.173	(289)	884
RIKB 25 0612	1.760	(610)	1.150
RIKB 28 1115	445	(556)	(111)
RIKB 31 0124	273	(467)	(193)
RIKB 42 0217	576	(173)	403
RIKS 26 0216	1.778	(921)	857
RIKS 30 0701	185	(1.199)	(1.014)
RIKS 33 0321	83	(650)	(567)
RIKS 37 0115	296	(122)	174
Heildarkaup og heildarsölur	6.569	(6.378)	191

Skýringar

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti	24.652	25.931	27.884
Kaupgengi	13.664,13	13.787,97	13.476,67

Ávöxtun:

	<u>1.1-30.6.2022</u>	<u>1.1-30.6.2021</u>	<u>1.1-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun	(0,9%)	1,1%	7,4%
Raunávöxtun	(5,8%)	(1,4%)	5,7%

IS Ríkisskuldabréf löng
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Ríkisskuldabréf löng

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 540489-6459

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	266	210
Verðbætur	213	180
Heildartekjur	479	390
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	94	85
Vörsluþóknun	3	3
Viðskiptakostnaður	2	2
Önnur gjöld og kostnaður	3	3
Heildargjöld	102	93
Hreinar tekjur (gjöld)	377	297
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(195)	(153)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	91	239
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	273	383

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	20.047	18.993
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	1.541	946
Innleyst hlutdeildarskírteini	(610)	(1.281)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	931	(335)
Hrein eign í lok tímabils	21.251	19.041

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	20.752	19.215
Fjárfestingar samtals	20.752	19.215
Aðrar eignir		
Reiðufé	521	839
Aðrar eignir	476	21
Aðrar eignir samtals	997	860
Eignir samtals	21.749	20.075
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	16	15
Skuld við vörslufyrirtæki	482	13
Skuldir samtals	498	28
Hrein eign	21.251	20.047
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	2.810.438	2.686.535
Gengi hlutdeildarskírteina	7.561,62	7.461,95

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Ríkisskuldabréf löng

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í ríkisskuldabréfum eða öðrum skuldabréfum með ríkisábyrgð. Meðallíftími eignasafnsins er 7,6 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 86%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Bygðastofnun	457	2,1%	0	0,0%	457	2,1%
Íbúðalánasjóður	7.155	32,9%	0	0,0%	7.155	32,9%
Ríkissjóður Íslands	13.140	60,4%	0	0,0%	13.140	60,4%
	20.752	95,4%	0	0,0%	20.752	95,4%
Reiðufé	0	0,0%	521	2,4%	521	2,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	476	2,2%	476	2,2%
Heildareignir	20.752	95,4%	997	4,6%	21.749	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Virði 30.6.2022	Hlutf. af fjárf. %	Virði 31.12.2021	Hlutf. af fjárf. %	Fjárfestingarstefna, %	
					Lágmark	Hámark
Skuldabréf og vixlar með ríkisábyrgð	20.752	95,4%	19.215	95,7%	70%	100%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	476	2,2%	21	0,1%		
Laust fé	521	2,4%	839	4,2%		
Heildareignir	21.749	100,0%	20.075	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
RIKS 33 0321	5.044	23,2%	5.112	25,5%	(68)	(0,3%)
HFF150434	3.861	17,8%	3.991	19,9%	(130)	(0,6%)
RIKS 30 0701	3.501	16,1%	3.403	17,0%	98	0,5%
HFF150644	2.990	13,7%	2.967	14,8%	23	0,1%
RIKS 26 0216	1.422	6,5%	869	4,3%	552	2,5%
RIKS 37 0115	742	3,4%	0	0,0%	742	3,4%
RIKB 31 0124	739	3,4%	1.054	5,2%	(315)	(1,4%)
RIKB 28 1115	636	2,9%	767	3,8%	(131)	(0,6%)
RIKB 42 0217	577	2,7%	0	0,0%	577	2,7%
Reiðufé Íslandsbanki hf.	521	2,4%	839	4,2%	(318)	(1,5%)
Stærstu eignir (10)	20.033	92,1%	19.002	94,7%	1.031	4,7%
Aðrar eignir	1.716	7,9%	1.073	5,3%	643	3,0%
Heildareignir	21.749	100,0%	20.075	100,0%	1.674	7,7%

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
HFF150434	153	(209)	(56)
HFF150644	15	0	15
RIKB 24 0415	0	(99)	(99)
RIKB 25 0612	406	0	406
RIKB 28 1115	293	(389)	(96)
RIKB 31 0124	127	(311)	(184)
RIKB 42 0217	718	(129)	589
RIKS 26 0216	673	(113)	560
RIKS 30 0701	427	(438)	(11)
RIKS 33 0321	250	(330)	(80)
RIKS 37 0115	705	0	705
Heildar kaup og heildarsölur	3.767	(2.018)	1.749

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	21.251	20.047	18.993
Kaupgengi	7.561,62	7.461,95	7.108,81

Ávöxtun:

	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2021	1.1-30.6.2020
Nafnávöxtun	1,3%	2,0%	9,0%
Raunávöxtun	(3,6%)	(0,4%)	7,3%

IS Úrvalsvísitölusjóðurinn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Úrvalsvísitölusjóðurinn

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 540489-5809

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	82	32
Heildartekjur	82	32
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	6	5
Vörsluþóknun	1	0
Viðskiptakostnaður	3	4
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	11	10
Hreinar tekjur (gjöld)	71	22
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(25)	100
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(602)	444
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(556)	566

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	3.246	2.249
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	314	551
Innleyst hlutdeildarskírteini	(359)	(333)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(45)	218
Hrein eign í lok tímabils	2.645	3.033

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	2.636	3.235
Fjárfestingar samtals	2.636	3.235
Aðrar eignir		
Reiðufé	8	11
Aðrar eignir	3	6
Aðrar eignir samtals	11	17
Eignir samtals	2.647	3.252
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	1	1
Skuld við vörslufyrirtæki	1	0
Aðrar skuldir	0	5
Skuldir samtals	2	6
Hrein eign	2.645	3.246
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	711.052	723.944
Gengi hlutdeildarskírteina	3.720,06	4.483,23

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Úrvalsvísitölusjóðsins

Markmið sjóðsins er að ná sömu ávöxtun og Úrvalsvísitala Nasdaq Iceland með vægisþaki (OMX110 Cap ISK), að teknu tilliti til kostnaðar, með fjárfestingu í hlutabréfum sem skráð eru í Kauphöll Íslands (Nasdaq OMX Nordic Exchange).

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>						
Arion banki hf.	401	15,2%	0	0,0%	401	15,2%
Eimskipafélag Íslands hf.	74	2,8%	0	0,0%	74	2,8%
Festi hf.	144	5,4%	0	0,0%	144	5,4%
Hagar hf.	133	5,0%	0	0,0%	133	5,0%
Icelandair Group hf.	184	7,0%	0	0,0%	184	7,0%
Íslandsbanki hf.	354	13,4%	0	0,0%	354	13,4%
Kvika banki hf.	292	11,0%	0	0,0%	292	11,0%
Marel hf.	675	25,5%	0	0,0%	675	25,5%
Síldarvinnslan hf.	197	7,4%	0	0,0%	197	7,4%
Síminn hf.	182	6,9%	0	0,0%	182	6,9%
	2.636	99,6%	0	0,0%	2.636	99,6%
Reiðufé	0	0,0%	8	0,3%	8	0,3%
Aðrar eignir	0	0,0%	3	0,1%	3	0,1%
Heildareignir	2.636	99,6%	11	0,4%	2.647	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Innlend hlutabréf	2.636	99,6%	3.235	99,5%	90%	100%
Aðrar eignir	3	0,1%	6	0,2%		
Laust fé	8	0,3%	11	0,3%		
Heildareignir	2.647	100,0%	3.252	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Marel hf.	675	25,5%	894	27,5%	(219)	(8,3%)
Arion banki hf.	401	15,2%	547	16,8%	(146)	(5,5%)
Íslandsbanki hf.	354	13,4%	0	0,0%	354	13,4%
Kvika banki hf.	292	11,0%	487	15,0%	(195)	(7,4%)
Síldarvinnslan hf.	197	7,4%	0	0,0%	197	7,4%
Icelandair Group hf.	184	7,0%	272	8,4%	(88)	(3,3%)
Síminn hf.	182	6,9%	196	6,0%	(13)	(0,5%)
Festi hf.	144	5,4%	222	6,8%	(78)	(2,9%)
Hagar hf.	133	5,0%	242	7,5%	(109)	(4,1%)
Eimskipafélag Íslands hf.	74	2,8%	0	0,0%	74	2,8%
Stærstu eignir	2.636	99,6%	2.860	88,0%	(224)	(8,5%)
Aðrar eignir	11	0,4%	392	12,0%	(381)	(14,4%)
Heildareignir	2.647	100,0%	3.252	100,0%	(605)	(22,9%)

5. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
ARION	37	(97)	(60)
EIM	89	(6)	83
FESTI	13	(78)	(65)
HAGA	14	(118)	(104)
ICEAIR	27	(66)	(39)
ICESEA	0	(95)	(95)
ISB	399	(28)	371
KVIKA	33	(104)	(71)
MAREL	145	(58)	87
REITIR	0	(186)	(186)
SIMINN	15	(25)	(10)
SVN	226	(15)	211
VIS	0	(95)	(95)
Heildarkaup og heildarsölur	998	(971)	27

Skýringar

6. Sundurliðun eftir atvinnugreinum:

	Hlutabréf		Annað		Samtals	
		%		%	30.6.2022	%
Iðnaður	934	35,3%	0	0,0%	934	35,3%
Smásala	277	10,5%	0	0,0%	277	10,5%
Fjármálafyrirtæki	1.046	39,5%	0	0,0%	1.046	39,5%
Fjarskipti	182	6,9%	0	0,0%	182	6,9%
Sjávarútvegsfyrirtæki	197	7,4%	0	0,0%	197	7,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	11	0,4%	11	0,4%
Eignir samtals	2.636	99,6%	11	0,4%	2.647	100,0%

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	2.645	3.246	2.249
Kaupgengi	3.720,06	4.483,23	3.311,26

Ávöxtun:

	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2021	1.1-30.6.2020
Nafnávöxtun	(17,0%)	24,3%	(4,7%)
Raunávöxtun	(21,1%)	21,3%	(6,1%)

8. Samanburður við vísitölumiðmið:

	Ávöxtun 1.1-30.6.2022	Ávöxtun viðmiðs 1.1- 30.6.2022	Umfram ávöxtun 1.1- 30.6.2022
IS Úrvalsvísitölusjóðurinn	(17,0%)	(16,8%)	(0,3%)

IS Heimssafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Heimssafn
Hagasmára 3
201 Kópavogur
kt. 510699-9049

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	0	1
Heildartekjur	0	1
Gjöld		
Umsýslubóknun rekstrarfélags	9	9
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	10	10
Hreinar tekjur (gjöld)	(10)	(9)
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(56)	3
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(222)	95
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(288)	89

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	1.409	1.183
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	52	82
Innleyst hlutdeildarskírteini	(99)	(131)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(47)	(49)
Hrein eign í lok tímabils	1.074	1.223

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Hlutdeildarskírteini	1.012	1.362
Fjárfestingar samtals	1.012	1.362
Aðrar eignir		
Reiðufé	58	46
Aðrar eignir	7	3
Aðrar eignir samtals	65	49
Eignir samtals	1.077	1.411
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	1	1
Skuld við vörslufyrirtæki	2	0
Aðrar skuldir	0	1
Skuldir samtals	3	2
Hrein eign	1.074	1.409
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	338.309	352.581
Gengi hlutdeildarskírteina	3.175,01	3.995,78

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaáðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Heimssafn

IS Heimssafn er sjóðasjóður sem hefur það að markmiði að skila fjárfestum langtímahækkun eigna með fjárfestingum í erlendum hlutabréfum eða öðrum fjármálagerningum tengdum erlendum hlutabréfum og er stefnt að því að ná hærri ávöxtun en heimsvísitala Morgan Stanley Capital International.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Hlutdeildarskírteini		Annað		Samtals	
		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða						
Capital Group New Perspective	110	10,3%	0	0,0%	110	10,3%
Ishares Developed World Index Fund	98	9,1%	0	0,0%	98	9,1%
Seilern Stryx World Growth	77	7,1%	0	0,0%	77	7,1%
Skagen Global Fund	132	12,2%	0	0,0%	132	12,2%
Skagen m2-C	97	9,0%	0	0,0%	97	9,0%
Sparinvest Global Value I	58	5,4%	0	0,0%	58	5,4%
Storebrand Global Indeks-N4	126	11,7%	0	0,0%	126	11,7%
Vanguard Global Stock Index Fund	80	7,4%	0	0,0%	80	7,4%
Vanguard ESG Developed World	39	3,6%	0	0,0%	39	3,6%
Vontobel Emerging Markets	143	13,3%	0	0,0%	143	13,3%
	960	89,1%	0	0,0%	960	89,1%
Önnur hlutdeildarskírteini						
Energy Select Sector Spdr.	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
Consumer Discret. Select Sector Fund	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
iShares Edge MSCI World Value Factor	0	0,0%	49	4,5%	49	4,5%
Wisdom Tree Japan Hedged Equity Fund	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
	0	0,0%	52	4,8%	52	4,8%
Reiðufé	0	0,0%	58	5,4%	58	5,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	7	0,7%	7	0,7%
Heildareignir	960	89,1%	117	10,9%	1.077	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámarg
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða (UCITS)	960	89,1%	1.234	87,5%	60%	100%
Hlutdeildarskírteini annarra sjóða um sameiginlega fjárfestingu skv. 3.tl. 2. mgr. 64. gr. laga nr. 116/2021	52	4,8%	128	9,0%	0%	30%
Hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	7	0,7%	3	0,2%		
Laust fé	58	5,4%	46	3,3%		
Heildareignir	1.077	100,0%	1.411	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
Vontobel Emerging Markets	143	13,3%	172	12,2%	(29)	(2,7%)
Skagen Global Fund	132	12,2%	177	12,5%	(45)	(4,2%)
Storebrand Global Indeks-N4	126	11,7%	0	0,0%	126	11,7%
Capital Group New Perspective	110	10,3%	200	14,2%	(90)	(8,4%)
iShares Develped World Index	98	9,1%	211	15,0%	(113)	(10,5%)
Skagen m2-C	97	9,0%	134	9,5%	(37)	(3,4%)
Vanguard Global Stock Index Fund	80	7,4%	157	11,2%	(77)	(7,1%)
Seilern Stryx World Growth	77	7,1%	94	6,6%	(17)	(1,6%)
Reiðufé Íslandsbanki hf.	58	5,4%	46	3,3%	12	1,1%
Sparinvest Global Value I	58	5,4%	65	4,6%	(7)	(0,6%)
Stærstu eignir (10)	979	90,9%	1.256	89,0%	(277)	(25,7%)
Aðrar eignir	98	9,1%	155	11,0%	(57)	(5,3%)
Heildareignir	1.077	100,0%	1.411	100,0%	(334)	(31,0%)

5. Flokkun eftir landsvæðum og myntum

		Eignir		Eignir	
		30.6.2022	%	31.12.2021	%
Bandaríkin	USD	572	53,1%	710	50,3%
Þýskaland	EUR	47	4,4%	90	6,4%
Kína	CNY	43	4,0%	73	5,2%
Japan	JPY	43	4,0%	54	3,8%
Frakkland	EUR	40	3,7%	48	3,4%
Bretland	GBP	39	3,6%	55	3,9%
Indland	INR	32	3,0%	30	2,1%
Sviss	EUR	29	2,7%	0	0,0%
Kanada	CAD	27	2,5%	0	0,0%
Taívan	TWD	26	2,4%	32	2,3%
Holland	EUR	0	0,0%	31	2,2%
Annað		179	16,6%	288	20,4%
Heildareignir		1.077	100,0%	1.411	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
BGIWUIA (iShares Dev. World Index Fund)	0	(75)	(75)
CGNPBUS LX (Capital Group New Persp.)	0	(40)	(40)
DAXEX GR (iShares Core DAX UCITS ETF)	24	(63)	(39)
IS3S GY (iShares Edge MSCI World)	52	0	52
SKAM2CN NO (Skagen m2-C)	0	(11)	(11)
SPY US (S&P 500 ETF TRS)	14	(76)	(62)
STSGINU NO (Storebrand Global Indeks-N4)	129	0	129
STWDIUS ID (Seilern Stryx World Growth)	13	0	13
VANGISI 903 (Vanguard Global Index Fund)	6	(56)	(50)
VGSGIUS 903 (Vanguard ESG Dev. World)	20	0	20
Heildarkaup og heildarsölur	258	(321)	(63)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	1.074	1.409	1.183
Kaupgengi	3.175,01	3.995,78	3.390,18

Ávöxtun:

	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2021	1.1-30.6.2020
Nafnávöxtun	(20,5%)	7,7%	4,3%
Raunávöxtun	(24,4%)	5,1%	2,7%

8. Samanburður við vísitölumiðmið:

	Ávöxtun 1.1-30.6.2022	Ávöxtun viðmiðs 1.1- 30.6.2022	Umfram ávöxtun 1.1- 30.6.2022
IS Heimssafn	(20,5%)	(19,0%)	(1,6%)

IS Eignasafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Eignasafn
Hagasmára 3
201 Kópavogur
kt. 420609-9730

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	5	3
Vextir	8	5
Verðbætur	8	5
Heildartekjur	21	13
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	3	2
Viðskiptakostnaður	1	1
Heildargjöld	4	3
Hreinar tekjur (gjöld)	17	10
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(25)	0
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(63)	76
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(71)	86

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	1.171	819
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	169	154
Innleyst hlutdeildarskírteini	(132)	(49)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	37	105
Hrein eign í lok tímabils	1.137	1.010

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	642	651
Hlutdeildarskírteini	476	484
Fjárfestingar samtals	1.118	1.135
Aðrar eignir		
Reiðufé	27	28
Aðrar eignir	15	9
Aðrar eignir samtals	42	37
Eignir samtals	1.160	1.172
Skuldir		
Skuld við vörslufyrirtæki	23	1
Skuldir samtals	23	1
Hrein eign	1.137	1.171
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	420.539	408.699
Gengi hlutdeildarskírteina	2.702,79	2.864,31

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Eignasafn

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í verðbréfasjóðum og öðrum sjóðum um sameiginlega fjárfestingu sem fjárfesta í innlendum og erlendum skuldabréfum og innlendum og erlendum hlutabréfum eða öðrum fjármálagerningum tengdum verðbréfum. Sjóðnum er jafnframt heimilt að fjárfesta beint í innlendum og erlendum verðbréfum og öðrum fjármálagerningum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,4 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 58,6%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	88	7,6%	0	0,0%	0	0,0%	88	7,6%
Ríkissjóður Íslands	233	20,1%	0	0,0%	0	0,0%	233	20,1%
	321	27,7%	0	0,0%	0	0,0%	321	27,7%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Landsbankinn hf.	52	4,5%	0	0,0%	0	0,0%	52	4,5%
	52	4,5%	0	0,0%	0	0,0%	52	4,5%
Samtals	373	32,2%	0	0,0%	0	0,0%	373	32,2%
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>								
Alvotech	0	0,0%	24	2,0%	0	0,0%	24	2,0%
Arion banki hf.	0	0,0%	11	0,9%	0	0,0%	11	0,9%
Brim hf.	0	0,0%	19	1,7%	0	0,0%	19	1,7%
Eik fasteignafélag hf.	0	0,0%	1	0,1%	0	0,0%	1	0,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	19	1,7%	0	0,0%	19	1,7%
Festi hf.	0	0,0%	2	0,1%	0	0,0%	2	0,1%
Fly Play hf.	0	0,0%	13	1,1%	0	0,0%	13	1,1%
Hagar hf.	0	0,0%	17	1,5%	0	0,0%	17	1,5%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	5	0,5%	0	0,0%	5	0,5%
Icelandair hf.	0	0,0%	15	1,3%	0	0,0%	15	1,3%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	28	2,4%	0	0,0%	28	2,4%
Kvika banki hf.	0	0,0%	18	1,6%	0	0,0%	18	1,6%
Marel hf.	0	0,0%	5	0,5%	0	0,0%	5	0,5%
Nova klúbburinn hf.	0	0,0%	23	2,0%	0	0,0%	23	2,0%
Origo hf.	0	0,0%	9	0,8%	0	0,0%	9	0,8%
Reginn hf.	0	0,0%	3	0,3%	0	0,0%	3	0,3%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0,0%	9	0,7%	0	0,0%	9	0,7%
Síldarvinnslan hf.	0	0,0%	18	1,6%	0	0,0%	18	1,6%
Síminn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	4	0,3%	0	0,0%	4	0,3%
Sýn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	0	0,0%	6	0,5%	0	0,0%	6	0,5%
	0	0,0%	251	21,6%	0	0,0%	251	21,6%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Lánasjóður sveitarfélaga	5	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	5	0,4%
Reykjavíkurborg	13	1,2%	0	0,0%	0	0,0%	13	1,2%
	18	1,6%	0	0,0%	0	0,0%	18	1,6%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða								
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	61	5,2%	61	5,2%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	17	1,5%	17	1,5%
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	0	0,0%	0	0,0%	64	5,6%	64	5,6%
IS Veltusafn	0	0,0%	0	0,0%	67	5,8%	67	5,8%
Capital Group New Perspective	0	0,0%	0	0,0%	10	0,8%	10	0,8%
iShares Developed World Index	0	0,0%	0	0,0%	9	0,7%	9	0,7%
Seiern Stryx World Growth	0	0,0%	0	0,0%	7	0,6%	7	0,6%
Skagen Global Fund EUR	0	0,0%	0	0,0%	11	1,0%	11	1,0%
Skagen m2-C	0	0,0%	0	0,0%	9	0,8%	9	0,8%
Sparinvest Global Value Fund	0	0,0%	0	0,0%	3	0,2%	3	0,2%
Storebrand Global Indeks-N4	0	0,0%	0	0,0%	11	0,9%	11	0,9%
Vanguard ESG Developed World	0	0,0%	0	0,0%	4	0,3%	4	0,3%
Vanguard Global Stock Index	0	0,0%	0	0,0%	7	0,6%	7	0,6%
Vontobel Emerging Markets	0	0,0%	0	0,0%	11	1,0%	11	1,0%
	0	0,0%	0	0,0%	291	25,0%	291	25,0%
Önnur hlutdeildarskírteini								
IS EQUUS hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	73	6,3%	73	6,3%
IS Hlutabréfasjóðurinn	0	0,0%	0	0,0%	13	1,1%	13	1,1%
iShares Edge MSCI World Value	0	0,0%	0	0,0%	4	0,4%	4	0,4%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	95	8,2%	95	8,2%
	0	0,0%	0	0,0%	185	16,0%	185	16,0%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	27	2,3%	27	2,3%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	15	1,3%	15	1,3%
Heildareignir	391	33,8%	251	21,6%	518	44,6%	1.160	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskirt. verðbr. sj. (UCITS)	291	25,1%	283	24,1%	10%	70%
Hlutdeildarskirt. annarra sjóða um sameiginl. fjárfest.	185	15,9%	210	17,9%	0%	30%
Hlutabréf	251	21,6%	238	20,3%	0%	40%
Skuldabréf	391	33,7%	404	34,5%	0%	50%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	15	1,3%	9	0,8%		
Laust fé	27	2,3%	28	2,4%		
Heildareignir	1.160	100,0%	1.172	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir 30.6.2022		Eignir 31.12.2021		Breyting	Hlutfall breytinga af heildar- eignum
		%		%		
IS Sértryggð skuldabréf VTR	95	8,2%	93	7,9%	2	0,2%
RIKS 26 0216	89	7,7%	122	10,4%	(33)	(2,8%)
HFF150224	78	6,7%	73	6,2%	5	0,4%
IS EQUUS Hlutabréf	73	6,3%	93	7,9%	(20)	(1,7%)
IS Veltusafn	67	5,8%	54	4,6%	13	1,1%
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	65	5,6%	65	5,6%	(0)	(0,0%)
IS Ríkissafn	61	5,2%	63	5,4%	(2)	(0,2%)
RIKB 31 0124	54	4,6%	64	5,4%	(10)	(0,9%)
LBANK CBI 24	52	4,5%	51	4,4%	1	0,1%
RIKB 25 0612	51	4,4%	3	0,3%	48	4,1%
Stærstu eignir (10)	685	59,0%	681	58,1%	4	0,3%
Aðrar eignir	475	41,0%	491	41,9%	(16)	(1,4%)
Heildareignir	1.160	100,0%	1.172	100,0%	(12)	(1,0%)

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022

	Skulda- bréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	178	15,3%	0	0,0%	0	0,0%	178	15,3%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	143	12,3%	0	0,0%	0	0,0%	143	12,3%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja	52	4,5%	0	0,0%	0	0,0%	52	4,5%
Skuldabréf sveitarfélaga	18	1,6%	0	0,0%	0	0,0%	18	1,6%
Innlend skráð hlutabréf	0	0,0%	251	21,6%	0	0,0%	251	21,6%
Erlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	86	7,4%	86	7,4%
Innlendir skbr. sjóðir	0	0,0%	0	0,0%	305	26,3%	305	26,3%
Innlendir hlbr. Sjóðir	0	0,0%	0	0,0%	85	7,4%	85	7,4%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	27	2,3%	27	2,3%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	15	1,3%	15	1,3%
Heildareignir	391	33,7%	251	21,6%	518	44,7%	1.160	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
ARION	9	(6)	3
ALVO	25	0	25
BGIWUIA	3	(5)	(2)
BRIM	10	(12)	(2)
CBI-SJODUR	13	(13)	0
CGNPBUS LX	4	(3)	1
DAXEX GR	3	(7)	(4)
EIK	2	0	2
EIM	19	(20)	(1)
EQUUS	0	(5)	(5)
FESTI	2	(4)	(2)
HAGA	4	(3)	1
HAMP	6	0	6
HFF150224	17	0	17
ICEAIR	17	(10)	7
ICESEA	5	(10)	(5)
IS3S GY	5	0	5
ISB	24	(28)	(4)
KVIKA	24	(21)	3
LSS150224	5	0	5
MAREL	11	(15)	(4)
MEDAL-RIKI	5	(5)	0
ORIGO	2	(4)	(2)
PLAY	2	(2)	(0)
REGINN	3	0	3
REITIR	5	0	5
RIKB 22 1026	0	(7)	(7)
RIKB 25 0612	55	(6)	49
RIKB 28 1115	8	(9)	(1)
RIKB 31 0124	18	(20)	(2)
RIKI	2	(4)	(2)
RIKS 26 0216	39	(71)	(32)
RIKS 30 0701	0	(17)	(17)
SJOVA	5	(7)	(2)
SKAM2CN NO	5	0	5
SKEL	0	(1)	(1)
SPY US	1	(5)	(4)
STGLOBS	1	0	1
STSGINU NO	11	0	11
STWDIUS ID	4	(1)	3
SVN	7	(14)	(7)
VANGISI 903	1	(5)	(4)
VELTUS	37	(24)	13
VGSGIUS 903	2	0	2
VIS	4	(9)	(5)
VONEMJA LX	1	0	1
Heildarkaup og heildarsölur	426	(373)	53

Skýringar

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti	1.137	1.171	819
Kaupgengi	2.702,79	2.864,31	2.455,46

Ávöxtun:

	<u>1.1-30.6.2022</u>	<u>1.1-30.6.2021</u>	<u>1.1-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun	(5,6%)	9,9%	3,9%
Raunávöxtun	(10,3%)	7,2%	2,3%

IS Eignasafn - Ríki og sjóðir
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Eignasafn - Ríki og sjóðir

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 650311-9810

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	7	6
Verðbætur	10	5
Heildartekjur	17	11
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	2	1
Heildargjöld	2	1
Hreinar tekjur (gjöld)	15	10
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(11)	(29)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(8)	26
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(4)	7

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	534	562
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	36	14
Innleyst hlutdeildarskírteini	(15)	(41)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	21	(27)
Hrein eign í lok tímabils	551	542

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	300	294
Hlutdeildarskírteini	227	228
Fjárfestingar samtals	527	522
Aðrar eignir		
Reiðufé	26	11
Aðrar eignir	1	1
Aðrar eignir samtals	27	12
Eignir samtals	554	534
Skuldir		
Skuld við vörslufyrirtæki	3	0
Skuldir samtals	3	0
Hrein eign	551	534
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	337.944	324.874
Gengi hlutdeildarskírteina	1.630,88	1.642,84

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Eignasafn - Ríki og sjóðir

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í verðbréfasjóðum og öðrum sjóðum um sameiginlega fjárfestingu sem fjárfesta í skuldabréfum með ábyrgð ríkissjóðs, ábyrgð sveitarfélaga, öðrum skuldabréfum, innlánnum fjármálafyrirtækja og öðrum fjármálagerningum tengdum verðbréfum. Sjóðnum er jafnframt heimilt að fjárfesta beint í innlendum og erlendum skuldabréfum með ábyrgð ríkissjóðs eða sveitarfélaga og innlánnum fjármálafyrirtækja. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,3 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 55,9%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Íbúðalánasjóður	107	19,4%	0	0,0%	107	19,4%
Ríkissjóður Íslands	179	32,3%	0	0,0%	179	32,3%
	286	51,7%	0	0,0%	286	51,7%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar						
<i>Skráð skuldabréf</i>						
Lánasjóður sveitarfélaga	4	0,6%	0	0,0%	4	0,6%
Reykjavíkurborg	10	1,8%	0	0,0%	10	1,8%
	14	2,4%	0	0,0%	14	2,4%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða						
IS Ríkissafn	0	0,0%	46	8,3%	46	8,3%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	13	2,4%	13	2,4%
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	0	0,0%	46	8,3%	46	8,3%
IS Veltusafn	0	0,0%	51	9,1%	51	9,1%
	0	0,0%	156	28,1%	156	28,1%
Önnur hlutdeildarskírteini						
IS Sértryggð skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	0	0,0%	71	12,9%	71	12,9%
	0	0,0%	71	12,9%	71	12,9%
Reiðufé	0	0,0%	26	4,8%	26	4,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
Heildareignir	300	54,1%	254	45,9%	554	100,0%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskirt. verðbréfasjóða (UCITS) ...	156	28,1%	158	29,6%	10%	70%
Hlutdeildarskírteini sérhæfðra sjóða fyrir ... almenna fjárfesta	71	12,9%	70	13,2%	0%	30%
Skuldabréf með ábyrgð ríkissjóðs eða sveitafélaga	300	54,1%	294	55,0%	0%	60%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	40%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	1	0,1%	1	0,1%		
Laust fé	26	4,8%	11	2,1%		
Heildareignir	554	100,0%	534	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
HFF150224	98	17,7%	89	16,6%	9	1,7%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	71	12,9%	70	13,1%	1	0,2%
RIKB 25 0612	56	10,1%	19	3,5%	37	6,8%
RIKS 26 0216	55	9,9%	70	13,2%	(15)	(2,8%)
IS Veltusafn	51	9,1%	41	7,7%	10	1,7%
IS Ríkissafn	46	8,3%	48	9,0%	(2)	(0,3%)
IS Ríkisskuldabréf meðallöng	46	8,3%	56	10,5%	(10)	(1,9%)
RIKB 31 0124	40	7,2%	49	9,1%	(9)	(1,6%)
RIKB 28 1115	28	5,1%	30	5,6%	(2)	(0,4%)
Reiðufé Íslandsbanki hf.	26	4,8%	11	2,1%	15	2,8%
Stærstu eignir (10)	517	93,3%	483	90,4%	34	6,2%
Aðrar eignir	37	6,7%	51	9,6%	(14)	(2,6%)
Heildareignir	554	100,0%	534	99,9%	20	3,6%

Skýringar

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022

	Skuldabréf	%	Annað	%	Alls	%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	162	29,3%	0	0,0%	162	29,3%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	124	22,4%	0	0,0%	124	22,4%
Skuldabréf sveitarfélaga	14	2,4%	0	0,0%	14	2,4%
Innlendir skbr. sjóðir	0	0,0%	227	41,0%	227	41,0%
Reiðufé Íslandsbanki. hf.	0	0,0%	26	4,8%	26	4,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
Heildareignir	300	54,1%	254	45,9%	554	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2022
HFF150224	25	0	25
LSS150224	3	0	3
MEDAL-RIKI	0	(10)	(10)
RIKB 22 1026	0	(4)	(4)
RIKB 25 0612	45	(4)	41
RIKB 28 1115	4	(4)	0
RIKB 31 0124	7	(10)	(3)
RIKI	1	(2)	(1)
RIKS 26 0216	24	(39)	(15)
RIKS 30 0701	0	(13)	(13)
VELTUS	12	(3)	9
Heildarkaup og heildarsölur	121	(89)	32

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	551	534	562
Kaupgengi	1.630,88	1.642,84	1.600,71

Ávöxtun:

	1.1-30.6.2022	1.1-30.6.2021	1.1-30.6.2020
Nafnávöxtun	(0,7%)	1,3%	5,2%
Raunávöxtun	(5,6%)	(1,2%)	3,6%

Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2022

Íslandssjóðir hf.

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 690694-2719

Samandreginn árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta

	Afkoma		Eignir		Skuldir		Hrein eign			Gengi			Nafnávöxtun		
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.	30.6.	31.12.	30.6.	31.12.	30.6.	31.12.	Breyting	30.6.	31.12.	31.12.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021		2022	2021	2020	2022	2021	2020
IS Lausafjár safn	363	143	30.314	38.516	559	12	29.755	38.504	(22,7%)	1.334,43	1.320,33	1.310,43	1,1%	0,3%	1,5%
IS Skuldabréfasafn	22	171	6.700	6.670	27	6	6.673	6.664	0,1%	1.878,34	1.872,32	1.782,33	0,3%	2,9%	5,3%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggt	(257)	(56)	5.170	5.203	111	5	5.059	5.198	(2,7%)	1.439,23	1.511,84	1.554,01	(4,8%)	(1,3%)	6,2%
IS Sértryggt skuldabréf	(106)	193	11.394	11.443	137	9	11.257	11.434	(1,6%)	1.423,41	1.436,66	1.391,55	(0,9%)	1,8%	7,7%
IS Sértryggt skuldabréf VTR	307	421	20.066	18.234	33	14	20.033	18.220	9,9%	1.475,89	1.451,25	1.369,12	1,7%	2,9%	8,2%
IS Græn skuldabréf	(32)	106	4.244	4.237	5	3	4.239	4.234	0,1%	2.018,73	2.034,03	1.929,38	(0,8%)	2,8%	6,3%
IS Hlutabréfasjóðurinn	(1.475)	1.942	8.589	10.242	55	35	8.534	10.207	(16,4%)	4.070,44	4.762,55	3.262,71	(14,5%)	27,6%	0,0%
IS EQUUS Hlutabréf	(2.230)	1.805	11.190	12.884	436	111	10.753	12.773	(15,8%)	2.184,62	2.597,39	1.625,35	(15,9%)	34,6%	(4,0%)
IS Einkasafn A	(21)	61	2.735	3.030	33	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn A - A flokkur	-	-	-	-	-	-	649	651	(0,3%)	1.380,73	1.393,63	1.352,40	(0,9%)	1,5%	5,7%
IS Einkasafn A - B flokkur	-	-	-	-	-	-	2.053	2.378	(13,7%)	1.424,65	1.433,78	1.386,51	(0,6%)	1,7%	5,9%
IS Einkasafn B	(205)	307	6.884	6.690	78	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn B - A flokkur	-	-	-	-	-	-	1.015	1.006	0,9%	1.424,70	1.471,43	1.367,50	(3,2%)	4,6%	4,4%
IS Einkasafn B - B flokkur	-	-	-	-	-	-	5.791	5.673	2,1%	1.492,49	1.536,48	1.418,70	(2,9%)	4,9%	4,7%
IS Einkasafn C	(815)	737	16.228	16.125	184	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn C - A flokkur	-	-	-	-	-	-	1.778	1.992	(10,7%)	1.540,30	1.621,29	1.437,27	(5,0%)	7,6%	3,8%
IS Einkasafn C - B flokkur	-	-	-	-	-	-	14.267	14.073	1,4%	1.617,57	1.697,14	1.494,76	(4,7%)	7,9%	4,1%
IS Einkasafn D	(555)	415	7.447	6.811	59	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn D - A flokkur	-	-	-	-	-	-	960	1.222	(21,4%)	1.705,85	1.836,74	1.524,13	(7,1%)	12,0%	2,4%
IS Einkasafn D - B flokkur	-	-	-	-	-	-	6.427	5.561	15,6%	1.790,93	1.922,14	1.584,66	(6,8%)	12,4%	2,7%
IS Einkasafn E	(301)	199	2.575	2.973	12	39	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn E - A flokkur	-	-	-	-	-	-	827	922	(10,3%)	2.110,58	2.347,39	1.791,16	(10,1%)	18,0%	2,8%
IS Einkasafn E - B flokkur	-	-	-	-	-	-	1.736	2.012	(13,7%)	2.214,51	2.455,06	1.861,18	(9,8%)	18,4%	3,1%
IS Einkasafn Erlent	(846)	251	3.109	4.237	3	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IS Einkasafn Erl. - A fl. ISK	-	-	-	-	-	-	323	409	(21,0%)	1.684,07	2.128,30	1.802,43	(20,9%)	7,9%	3,8%
IS Einkasafn Erl. - B fl. ISK	-	-	-	-	-	-	189	268	(29,6%)	1.745,03	2.198,35	1.849,67	(20,6%)	8,3%	4,1%
IS Einkasafn Erl. - A fl. USD	-	-	-	-	-	-	155	216	(28,3%)	12,59	16,32	14,17	(22,9%)	11,4%	(9,3%)
IS Einkasafn Erl. - B fl. USD	-	-	-	-	-	-	2.439	3.317	(26,5%)	13,05	16,86	14,54	(22,6%)	11,8%	(9,0%)
Samtals	(6.151)	6.695	136.645	147.295	1.733	361	134.912	146.934							

Hvert einkasafn skiptist í A og B flokk og eru hvert um sig með sameiginlega afkomu, eignir og skuldir en hrein eign, gengi og ávöxtun skiptist eftir A og B flokkum í hverju safni.

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta janúar til júní 2022

	IS Lausafjár- safn	IS Skulda- bréfasafn	IS Ríkisskulda- bréf óverðtryggð	IS Sértryggð skuldabréf	IS Sértryggð skuldabréf VTR	IS Græn skuldabréf	IS Hlutabréfa- sjóðurinn	IS EQUUS Hlutabréf
Tekjur:								
Arður	0	0	0	0	0	0	268	371
Vextir	431	75	185	183	123	45	3	7
Verðbætur	0	27	0	36	177	25	0	0
Heildartekjur	431	102	185	219	300	70	271	378
Gjöld:								
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	61	34	23	52	87	21	82	115
Vörsluþóknun	1	1	1	2	3	1	2	2
Viðskiptakostnaður	1	0	1	0	1	0	27	58
Önnur gjöld og kostnaður	9	1	1	2	3	1	1	1
Heildargjöld	72	36	26	56	94	23	112	176
Hreinar tekjur (gjöld)	359	66	159	163	206	47	159	202
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	4	(28)	(56)	(41)	(131)	(22)	(540)	(728)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(0)	(16)	(360)	(228)	232	(57)	(1.094)	(1.704)
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	363	22	(257)	(106)	307	(32)	(1.475)	(2.230)

Yfirlit um breytingu á hreinni eign

Hrein eign í byrjun árs	38.504	6.664	5.198	11.434	18.220	4.234	10.207	12.773
Fjármögnunarhreyfingar								
Seld hlutdeildarskírteini	32.919	322	549	688	3.474	181	472	2.483
Innleyst hlutdeildarskírteini	(42.031)	(335)	(431)	(759)	(1.968)	(144)	(670)	(2.273)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(9.112)	(13)	118	(71)	1.506	37	(198)	210
Hrein eign í lok tímabils	29.755	6.673	5.059	11.257	20.033	4.239	8.534	10.753

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta janúar til júní 2022 (framhald)

	IS Einkasafn A	IS Einkasafn B	IS Einkasafn C	IS Einkasafn D	IS Einkasafn E	IS Einkasafn Erlent	Samtals 1.1.2022- 30.6.2022	Samtals 1.1.2021- 30.6.2021
Tekjur:								
Arður	0	10	48	37	21	1	756	252
Vextir	27	58	117	40	11	18	1.323	866
Verðbætur	15	27	58	21	4	0	390	210
Heildartekjur	42	95	223	98	36	19	2.469	1.328
Gjöld:								
Umsýslubóknun rekstrarfélags	3	24	56	27	12	12	609	484
Vörslubóknun	0	1	2	1	0	1	18	16
Viðskiptakostnaður	0	3	10	7	4	1	113	63
Önnur gjöld og kostnaður	1	1	1	0	0	1	23	21
Heildargjöld	4	29	69	35	16	15	763	584
Hreinar tekjur (gjöld)	38	66	154	63	20	4	1.706	744
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(25)	(75)	(215)	(126)	(61)	(197)	(2.241)	870
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(34)	(196)	(754)	(492)	(260)	(653)	(5.616)	5.081
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(21)	(205)	(815)	(555)	(301)	(846)	(6.151)	6.695
Yfirlit um breytingu á hreinni eign								
Hrein eign í byrjun árs	3.029	6.679	16.065	6.783	2.934	4.210	146.934	126.737
Fjármögnunargreyingar								
Seld hlutdeildarskírteini	258	1.165	3.467	2.413	501	178	49.070	63.812
Innleyst hlutdeildarskírteini	(564)	(833)	(2.673)	(1.253)	(571)	(436)	(54.942)	(57.439)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunargreyingum	(306)	332	794	1.160	(70)	(258)	(5.872)	6.373
Hrein eign í lok tímabils	2.702	6.806	16.044	7.388	2.563	3.106	134.912	139.805

Efnahagsreikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta 30. júní 2022

	IS Lausa- fjársafn	IS Skulda- bréfasafn	IS Ríkisskulda- bréf óverðtryggð	IS Sértryggð skuldabréf	IS Sértryggð skuldabréf VTR	IS Græn skuldabréf	IS Hlutabréfa- sjóðurinn	IS EQUUS Hlutabréf
Eignir:								
Fjárfestingar:								
Framseljanleg verðbréf	7.500	6.494	4.841	11.010	19.335	4.121	7.646	9.745
Peningamarkaðsgerningar	19.939	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	0	0	0	679	745
Afleiður	0	0	0	0	0	0	5	6
Aðrar eignir:								
Reiðufé	2.779	199	220	273	689	118	125	335
Aðrar eignir	96	7	109	111	42	5	134	359
Eignir samtals	30.314	6.700	5.170	11.394	20.066	4.244	8.589	11.190
Skuldir:								
Skuld við rekstrarfélag	9	5	4	8	15	3	13	17
Skuld við vörslufyrirtæki	550	22	107	129	18	2	42	193
Aðrar skuldir	0	0	0	0	0	0	0	226
Skuldir samtals	559	27	111	137	33	5	55	436
Hrein eign	29.755	6.673	5.059	11.257	20.033	4.239	8.534	10.753
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	22.298.240	3.552.693	3.514.784	7.908.296	13.573.170	2.099.610	2.096.564	4.922.362
Gengi hlutdeildarskírteina	1.334,43	1.878,34	1.439,23	1.423,41	1.475,89	2.018,73	4.070,44	2.184,62

Efnahagsreikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta 30. júní 2022 (framhald)

	IS Einkasafn A	IS Einkasafn B	IS Einkasafn C	IS Einkasafn D	IS Einkasafn E	IS Einkasafn Erlent	Samtals 30.6.2022	Samtals 31.12.2021
Eignir:								
Fjárfestingar:								
Framseljanleg verðbréf	1.491	3.779	8.853	4.052	1.370	0	90.237	92.249
Peningamarkaðsgæringar	0	0	0	0	0	0	19.939	26.586
Hlutdeildarskírteini	1.129	2.887	6.888	3.144	1.102	2.874	19.448	21.562
Aflleiður	0	1	1	0	1	0	14	119
Aðrar eignir:								
Reiðufé	72	123	255	145	64	217	5.614	6.332
Aðrar eignir	43	94	231	106	38	18	1.393	447
Eignir samtals	2.735	6.884	16.228	7.447	2.575	3.109	136.645	147.295
Skuldir:								
Skuld við rekstrarfélag	1	4	10	4	2	2	97	101
Skuld við vörslufyrirtæki	32	73	171	53	9	1	1.403	256
Aðrar skuldir	0	1	3	2	1	0	233	4
Skuldir samtals	33	78	184	59	12	3	1.733	361
Hrein eign	2.702	6.806	16.044	7.388	2.563	3.106	134.912	146.934
Flokkur A:								
Hrein eign	649	1.015	1.778	960	827	478	102.010	113.652
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina ISK	469.892	712.344	1.154.168	562.995	391.609	191.939		
Gengi hlutdeildarskírteina ISK	1.380,73	1.424,70	1.540,30	1.705,85	2.110,58	1.684,07		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina USD	-	-	-	-	-	91.877		
Gengi hlutdeildarskírteina USD	-	-	-	-	-	12,59		
Flokkur B:								
Hrein eign	2.053	5.791	14.267	6.427	1.736	2.628	32.902	33.282
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina ISK	1.441.077	3.880.234	8.819.842	3.588.795	784.068	108.336		
Gengi hlutdeildarskírteina ISK	1.424,65	1.492,49	1.617,57	1.790,93	2.214,51	1.745,03		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina USD	-	-	-	-	-	1.397.497		
Gengi hlutdeildarskírteina USD	-	-	-	-	-	13,05		

IS Lausafjársafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Lausafjársafn

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 490914-9860

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	431	230
Heildartekjur	431	230
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	61	93
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	1	1
Önnur gjöld og kostnaður	9	9
Heildargjöld	72	104
Hreinar tekjur (gjöld)	359	126
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	4	(4)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	0	21
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	363	143

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	38.504	54.326
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	32.919	41.616
Innleyst hlutdeildarskírteini	(42.031)	(48.212)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(9.112)	(6.596)
Hrein eign í lok tímabils	29.755	47.873

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	7.500	8.667
Peningamarkaðsgerningar	19.939	26.586
Fjárfestingar samtals	27.439	35.253
Aðrar eignir		
Reiðufé	2.779	3.252
Aðrar eignir	96	11
Aðrar eignir samtals	2.875	3.263
Eignir samtals	30.314	38.516
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	9	12
Skuld við vörslufyrirtæki	550	0
Skuldir samtals	559	12
Hrein eign	29.755	38.504
Fjöldi útgefina hlutdeildarskírteina	22.298.240	29.162.544
Gengi hlutdeildarskírteina	1.334,43	1.320,33

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Lausafjárshafns

Markmið sjóðsins er að skila jafnri og stöðugri hækkun eigna með fjárfestingum í innlánum, víxlum, skuldabréfum og öðrum fjármálagerningum með stuttan líftíma þar sem útgefandinn er íslenska ríkið eða fjármálafyrirtæki. Meðaltími eignasafns er 0,2 ár í lok tímabils.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Ríkissjóður Íslands	4.147	13,7%	2.536	8,3%	6.683	22,0%
	4.147	13,7%	2.536	8,3%	6.683	22,0%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>						
Arion banki hf.	817	2,7%	0	0,0%	817	2,7%
	817	2,7%	0	0,0%	817	2,7%
Samtals	4.964	16,4%	2.536	8,3%	7.500	24,7%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum						
Arion banki hf.	0	0,0%	5.226	17,2%	5.226	17,2%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	5.965	19,7%	5.965	19,7%
Kvika banki hf.	0	0,0%	2.508	8,3%	2.508	8,3%
Landsbankinn hf.	0	0,0%	6.240	20,6%	6.240	20,6%
	0	0,0%	19.939	65,8%	19.939	65,8%
Reiðufé	0	0,0%	2.779	9,2%	2.779	9,2%
Aðrar eignir	0	0,0%	96	0,3%	96	0,3%
Heildareignir	4.964	16,4%	25.350	83,6%	30.314	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði 30.6.2022	fjárf. %	Virði 31.12.2021	fjárf. %	Lágmark	Hámark
Innlán fjármálafyrirtækja	19.939	65,8%	26.586	69,0%	40%	100%
Skuldabréf og víxlar fjármálafyrirtækja	817	2,7%	376	1,0%	0%	50%
Skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	6.683	22,0%	8.291	21,5%	0%	60%
Aðrar eignir	96	0,3%	11	0,0%		
Laust fé	2.779	9,2%	3.252	8,5%		
Heildareignir	30.314	100,0%	38.516	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Innlán Landsbankinn hf.	6.240	20,6%	7.210	18,7%	(970)	(3,2%)
Innlán Íslandsbanki hf.	5.965	19,7%	8.546	22,2%	(2.581)	(8,5%)
Innlán Arion banki hf.	5.226	17,2%	8.122	21,1%	(2.896)	(9,6%)
Reiðufé Íslandsbanki hf.	2.779	9,2%	3.252	8,4%	(473)	(1,6%)
Innlán Kvika banki hf.	2.508	8,3%	2.708	7,0%	(200)	(0,7%)
RIKB 22 1026	2.412	7,9%	2.519	6,5%	(106)	(0,4%)
RIKB 23 0515	1.734	5,7%	0	0,0%	1.734	5,7%
RIKV 22 0720	1.148	3,8%	0	0,0%	1.148	3,8%
RIKV 22 0824	993	3,3%	0	0,0%	993	3,3%
ARION CB 22	817	2,7%	0	0,0%	817	2,7%
Stærstu eignir (10)	29.822	98,4%	32.357	84,0%	(2.535)	(8,4%)
Aðrar eignir	492	1,6%	6.159	16,0%	(5.667)	(18,7%)
Heildareignir	30.314	100,0%	38.516	100,0%	(8.202)	(27,1%)

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARION CB 22	460	0	460
RIKB 22 1026	1.155	(1.277)	(122)
RIKB 23 0515	1.270	0	1.270
RIKV 22 0215	0	(1.497)	(1.497)
RIKV 22 0420	497	(1.995)	(1.498)
RIKV 22 0518	797	0	797
RIKV 22 0622	298	0	298
RIKV 22 0720	1.283	(149)	1.134
RIKV 22 0824	992	0	992
RIKV 22 0921	394	0	394
Heildar kaup og heildarsölur	7.146	(4.918)	2.228

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	29.755	38.504	54.326
Kaupgengi	1.334,43	1.320,33	1.310,43

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	1,1%	0,3%	1,5%
Raunávöxtun	(3,9%)	(2,2%)	0,0%

IS Skuldabréfasafn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Skuldabréfasafn

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 540711-9920

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	75	70
Verðbætur	27	30
Heildartekjur	102	100
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	34	30
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	0	1
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	36	33
Hreinar tekjur (gjöld)	66	67
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(28)	(11)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(16)	115
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	22	171

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	6.664	5.786
Fjármögnunargreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	322	660
Innleyst hlutdeildarskírteini	(335)	(398)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunargreyfingum	(13)	262
Hrein eign í lok tímabils	6.673	6.219

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	6.494	6.572
Fjárfestingar samtals	6.494	6.572
Aðrar eignir		
Reiðufé	199	91
Aðrar eignir	7	7
Aðrar eignir samtals	206	98
Eignir samtals	6.700	6.670
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	5	6
Skuld við vörslufyrirtæki	22	0
Skuldir samtals	27	6
Hrein eign	6.673	6.664
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	3.552.693	3.559.258
Gengi hlutdeildarskírteina	1.878,34	1.872,32

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Skuldabréfasafn

Markmið sjóðsins og fjárfestingaráherslur er langtíma hækkun eigna með fjárfestingum í ríkisskuldabréfum, skuldabréfum sveitarfélaga, skuldabréfum, vixlum og innlánnum fjármálafyrirtækja ásamt öðrum skuldabréfum fyrirtækja og stofnana. Meðallíftími eignasafnsins er 4,5 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 58%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Byggðastofnun	67	1,0%	0	0,0%	67	1,0%
Íbúðalánasjóður	47	0,7%	0	0,0%	47	0,7%
Ríkissjóður Íslands	431	6,4%	0	0,0%	431	6,4%
	545	8,1%	0	0,0%	545	8,1%
<i>Sveitarfélög eða Lánasj. Sveitarfélaga</i>						
Árborg	100	1,5%	0	0,0%	100	1,5%
Garðabær	69	1,0%	0	0,0%	69	1,0%
Kópavogur	143	2,1%	0	0,0%	143	2,1%
Lánasjóður sveitafélaga	210	3,2%	0	0,0%	210	3,2%
Reykjavík	562	8,4%	0	0,0%	562	8,4%
	1.084	16,2%	0	0,0%	1.084	16,2%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>						
Arion banki hf.	253	3,8%	0	0,0%	253	3,8%
Íslandsbanki hf.	725	10,8%	0	0,0%	725	10,8%
Kvika banki hf.	368	5,5%	0	0,0%	368	5,5%
Landsbankinn hf.	595	8,9%	0	0,0%	595	8,9%
Lykill hf.	88	1,3%	0	0,0%	88	1,3%
	2.029	30,3%	0	0,0%	2.029	30,3%
<i>Aðrir útgefendur</i>						
Almenna leigufélagið ehf.	156	2,3%	0	0,0%	156	2,3%
Brim hf.	184	2,8%	0	0,0%	184	2,8%
Eik fasteignafélag hf.	117	1,7%	0	0,0%	117	1,7%
Ljósleiðarinn ehf.	187	2,8%	0	0,0%	187	2,8%
Greiðslumiðlunin Hringur ehf.	126	1,9%	0	0,0%	126	1,9%
Gróska ehf.	78	1,2%	0	0,0%	78	1,2%
Hagar hf.	99	1,5%	0	0,0%	99	1,5%
Heimavellir hf.	318	4,7%	0	0,0%	318	4,7%
IS Kredit 61 SB	63	0,9%	0	0,0%	63	0,9%
Orkuveita Reykjavíkur hf.	328	4,9%	0	0,0%	328	4,9%
Rarik ohf.	306	4,6%	0	0,0%	306	4,6%
Reginn hf.	215	3,2%	0	0,0%	215	3,2%
Reitir fasteignafélag hf.	657	9,8%	0	0,0%	657	9,8%
	2.834	42,3%	0	0,0%	2.834	42,3%
Samtals	6.492	96,9%	0	0,0%	6.492	96,9%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar						
<i>Sveitarfélög eða Lánasj. Sveitarfélaga</i>						
Garðabær	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
Samtals	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
Reiðufé	0	0,0%	199	3,0%	199	3,0%
Aðrar eignir	0	0,0%	7	0,1%	7	0,1%
Heildareignir	6.494	96,9%	206	3,1%	6.700	100,0%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði 30.6.2022	fjárf. %	Virði 31.12.2021	fjárf. %	Lágmark	Hámark
Skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	545	8,1%	658	9,9%	0%	80%
Skuldabréf og víxlar fyrirtækja	2.834	42,3%	2.691	40,3%	0%	80%
Skuldabréf og víxlar fjármálafyrirtækja	2.029	30,3%	2.093	31,4%	0%	40%
Skuldabréf og víxlar sveitarfélaga	1.086	16,2%	1.130	16,9%	0%	40%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	60%
Aðrar eignir	7	0,1%	7	0,1%		
Laust fé	199	3,0%	91	1,4%		
Heildareignir	6.700	100,0%	6.670	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildar- eignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
HEIM070826	318	4,7%	307	4,6%	11	0,2%
ISB GB 25 11126	255	3,8%	270	4,0%	(14)	(0,2%)
ARION 26 1222 GB	253	3,8%	180	2,7%	73	1,1%
ISB CB 27	243	3,6%	314	4,7%	(71)	(1,1%)
LBANK T21 29	239	3,6%	230	3,4%	9	0,1%
REITIR150529	222	3,3%	216	3,2%	5	0,1%
LSS150434	210	3,1%	364	5,5%	(154)	(2,3%)
RVK 32 1	208	3,1%	138	2,1%	70	1,0%
LBANK CB 25	205	3,1%	118	1,8%	87	1,3%
RIKS 26 0216	194	2,9%	131	2,0%	63	0,9%
Stærstu eignir (10)	2.346	35,0%	2.268	34,0%	79	1,2%
Aðrar eignir	4.354	65,0%	4.402	66,0%	(48)	(0,7%)
Heildareignir	6.700	100,0%	6.670	100,0%	31	0,5%

Skýringar

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARBO 31 GSB	101	0	101
ARION 26 1222 GB	77	0	77
BRIM 221026 GB	79	0	79
GROSKA 29 GB	78	0	78
ISB CB 27	0	(29)	(29)
ISB CBI 28	83	(99)	(16)
LBANK CB 25	94	0	94
LBANK CB 27	139	0	139
LBANK CBI 22	0	(150)	(150)
LSS150434	0	(144)	(144)
LYKILL 26 05	0	(1)	(1)
OR180242 GB	90	0	90
RIKB 22 1026	0	(152)	(152)
RIKB 23 0515	49	(98)	(49)
RIKB 24 0415	49	0	49
RIKS 26 0216	63	0	63
RVK 32 1	80	0	80
RVKG 48 1	0	(37)	(37)
Heildar kaup og heildarsölur	982	(710)	272

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	6.673	6.664	5.786
Kaupgengi	1.878,34	1.872,32	1.782,33

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	0,3%	2,9%	5,3%
Raunávöxtun	(4,6%)	0,4%	3,7%

IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 421014-9810

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	185	117
Heildartekjur	185	117
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	23	19
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	1	1
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	26	22
Hreinar tekjur (gjöld)	159	95
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(56)	(35)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(360)	(116)
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(257)	(56)

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	5.198	4.224
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	549	547
Innleyst hlutdeildarskírteini	(431)	(347)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	118	200
Hrein eign í lok tímabils	5.059	4.368

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	4.841	4.928
Fjárfestingar samtals	4.841	4.928
Aðrar eignir		
Reiðufé	220	273
Aðrar eignir	109	2
Aðrar eignir samtals	329	275
Eignir samtals	5.170	5.203
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	4	4
Skuld við vörslufyrirtæki	107	1
Skuldir samtals	111	5
Hrein eign	5.059	5.198
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	3.514.784	3.438.254
Gengi hlutdeildarskírteina	1.439,23	1.511,84

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð

Markmið sjóðsins og fjárfestingaráherslur er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í óverðtryggðum skuldabréfum og víxlum gefnum út af eða með ábyrgð ríkissjóðs og innlánnum fjármálafyrirtækja. Meðallíftími skuldabréfaeignar er 3,5 ár í lok tímabils.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framsélanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Ríkissjóður Íslands	4.841	93,6%	0	0,0%	4.841	93,6%
	4.841	93,6%	0	0,0%	4.841	93,6%
Reiðufé	0	0,0%	220	4,3%	220	4,3%
Aðrar eignir	0	0,0%	109	2,1%	109	2,1%
Heildareignir	4.841	93,6%	329	6,4%	5.170	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Óverðtryggð skuldabréf og víxlar með ríkisábyrgð	4.841	93,6%	4.928	94,7%	50%	100%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	109	2,1%	2	0,0%		
Laust fé	220	4,3%	273	5,3%		
Heildareignir	5.170	100,0%	5.203	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
RIKB 25 0612	1.429	27,7%	1.032	19,8%	397	7,7%
RIKB 28 1115	1.103	21,3%	1.118	21,5%	(15)	(0,3%)
RIKB 24 0415	909	17,6%	917	17,6%	(8)	(0,2%)
RIKB 31 0124	813	15,7%	912	17,5%	(99)	(1,9%)
RIKB 23 0515	487	9,4%	612	11,8%	(125)	(2,4%)
Reiðufé Íslandsbanki hf.	220	4,3%	273	5,3%	(53)	(1,0%)
RIKB 42 0217	93	1,8%	0	0,0%	93	1,8%
RIKB 22 1026	7	0,1%	237	4,6%	(230)	(4,5%)
Stærstu eignir	5.061	97,9%	5.101	98,1%	(40)	(0,8%)
Aðrar eignir	109	2,1%	102	1,9%	7	0,1%
Heildareignir	5.170	100,0%	5.203	100,0%	(33)	(0,6%)

Skýringar

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
RIKB 22 1026	0	(231)	(231)
RIKB 23 0515	99	(209)	(110)
RIKB 24 0415	451	(399)	52
RIKB 25 0612	598	(59)	539
RIKB 28 1115	353	(299)	54
RIKB 31 0124	223	(194)	29
RIKB 42 0217	169	(73)	96
Heildar kaup og heildarsölur	1.893	(1.464)	429

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	5.059	5.198	4.224
Kaupgengi	1.439,23	1.511,84	1.554,01

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	(4,8%)	(1,3%)	6,2%
Raunávöxtun	(9,5%)	(3,7%)	4,6%

IS Sértryggð skuldabréf
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Sértryggð skuldabréf

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 661015-9690

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	183	157
Verðbætur	36	31
Heildartekjur	219	188
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	52	49
Vörsluþóknun	2	2
Viðskiptakostnaður	0	2
Önnur gjöld og kostnaður	2	2
Heildargjöld	56	55
Hreinar tekjur (gjöld)	163	133
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(41)	(21)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(228)	81
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(106)	193

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	11.434	10.640
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	688	1.192
Innleyst hlutdeildarskírteini	(759)	(888)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(71)	304
Hrein eign í lok tímabils	11.257	11.137

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	11.010	10.928
Fjárfestingar samtals	11.010	10.928
Aðrar eignir		
Reiðufé	273	506
Aðrar eignir	111	9
Aðrar eignir samtals	384	515
Eignir samtals	11.394	11.443
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	8	8
Skuld við vörslufyrirtæki	129	1
Skuldir samtals	137	9
Hrein eign	11.257	11.434
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	7.908.296	7.958.770
Gengi hlutdeildarskírteina	1.423,41	1.436,66

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Sértryggð skuldabréf

Markmið sjóðsins er langtíma hækkun eigna með fjárfestingum í sértryggðum skuldabréfum og skuldabréfum útgefnum af og/eða með ábyrgð íslenska ríkisins og innlánnum. Meðallíftími eignasafnsins er 3,6 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 55%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Íbúðalánasjóður	426	3,7%	0	0,0%	426	3,7%
Ríkissjóður Íslands	2.410	21,2%	0	0,0%	2.410	21,2%
	2.836	24,9%	0	0,0%	2.836	24,9%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>						
Arion banki hf.	2.136	18,8%	0	0,0%	2.136	18,8%
Íslandsbanki hf.	3.880	34,1%	0	0,0%	3.880	34,1%
Landsbankinn hf.	2.158	18,9%	0	0,0%	2.158	18,9%
	8.174	71,7%	0	0,0%	8.174	71,7%
Samtals	11.010	96,6%	0	0,0%	11.010	96,6%
Reiðufé	0	0,0%	273	2,4%	273	2,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	111	1,0%	111	1,0%
Heildareignir	11.010	96,6%	384	3,4%	11.394	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Sértryggð skuldabréf	8.174	71,7%	8.100	70,8%	50%	75%
Skuldabréf með ríkisábyrgð	2.836	24,9%	2.828	24,7%	15%	50%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	111	1,0%	9	0,1%		
Laust fé	273	2,4%	506	4,4%		
Heildareignir	11.394	100,0%	11.443	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
ISB CB 27	1.028	9,0%	1.040	9,1%	(12)	(0,1%)
ARION CB 24	781	6,9%	847	7,4%	(66)	(0,6%)
LBANK CBI 28	645	5,7%	687	6,0%	(42)	(0,4%)
ISB CBI 28	630	5,5%	726	6,4%	(96)	(0,8%)
RIKB 25 0612	545	4,8%	496	4,3%	49	0,4%
ISB CB 23	544	4,8%	402	3,5%	142	1,2%
ARION CBI 26	533	4,7%	485	4,3%	48	0,4%
ISB CBI 24	529	4,6%	667	5,8%	(138)	(1,2%)
ISB CBI 30	473	4,1%	471	4,1%	2	0,0%
ISB CBI 26	473	4,1%	466	4,1%	7	0,1%
Stærstu eignir (10)	6.181	54,2%	6.287	55,0%	(106)	(0,9%)
Aðrar eignir	5.213	45,8%	5.156	45,0%	57	0,5%
Heildareignir	11.394	100,0%	11.443	100,0%	(49)	(0,4%)

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARION CB 22	0	(84)	(84)
ARION CB 24	142	(160)	(18)
ARION CB 27	20	0	20
ARION CBI 25	130	0	130
ARION CBI 26	48	0	48
ARION CBI 29	0	(61)	(61)
ISB CB 23	253	(83)	170
ISB CB 27	130	0	130
ISB CBF 27	100	0	100
ISB CBI 24	0	(145)	(145)
ISB CBI 28	33	(84)	(51)
LBANK CB 25	78	0	78
LBANK CB 27	159	(78)	81
LBANK CBI 22	0	(125)	(125)
LBANK CBI 26	95	0	95
LBANK CBI 28	0	(57)	(57)
RIKB 23 0515	0	(144)	(144)
RIKB 24 0415	0	(95)	(95)
RIKB 25 0612	104	0	104
RIKB 42 0217	47	0	47
RIKS 26 0216	302	0	302
RIKS 30 0701	0	(25)	(25)
Heildar kaup og heildarsölur	1.641	(1.141)	500

Skýringar

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti	11.257	11.434	10.640
Kaupgengi	1.423,41	1.436,66	1.391,55

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun	(0,9%)	1,8%	7,7%
Raunávöxtun	(5,8%)	(0,7%)	6,1%

IS Sértryggð skuldabréf VTR
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Sértryggð skuldabréf VTR

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 661015-9500

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	123	128
Verðbætur	177	68
Heildartekjur	300	196
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	87	66
Vörsluþóknun	3	3
Viðskiptakostnaður	1	1
Önnur gjöld og kostnaður	3	2
Heildargjöld	94	72
Hreinar tekjur (gjöld)	206	124
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(131)	(79)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	232	376
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	307	421

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	18.220	14.047
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	3.474	2.139
Innleyst hlutdeildarskírteini	(1.968)	(1.223)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	1.506	916
Hrein eign í lok tímabils	20.033	15.384

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	19.335	17.538
Fjárfestingar samtals	19.335	17.538
Aðrar eignir		
Reiðufé	689	680
Aðrar eignir	42	16
Aðrar eignir samtals	731	696
Eignir samtals	20.066	18.234
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	15	13
Skuld við vörslufyrirtæki	18	1
Skuldir samtals	33	14
Hrein eign	20.033	18.220
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	13.573.170	12.554.969
Gengi hlutdeildarskírteina	1.475,89	1.451,25

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Sértrygð skuldabréf VTR

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með fjárfestingum í verðtryggðum sértryggðum skuldabréfum og verðtryggðum skuldabréfum útgefnum af og/eða með ábyrgð íslenska ríkisins og innlánun. Meðallíftími eignasafns er 4,6 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 97%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Íbúðalánasjóður	1.187	5,9%	0	0,0%	1.187	5,9%
Ríkissjóður Íslands	3.693	18,4%	0	0,0%	3.693	18,4%
	4.880	24,3%	0	0,0%	4.880	24,3%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>						
Arion banki hf.	3.866	19,3%	0	0,0%	3.866	19,3%
Íslandsbanki hf.	6.884	34,3%	0	0,0%	6.884	34,3%
Landsbankinn hf.	3.705	18,5%	0	0,0%	3.705	18,5%
	14.455	72,1%	0	0,0%	14.455	72,1%
Samtals	19.335	96,4%	0	0,0%	19.335	96,4%
Reiðufé	0	0,0%	689	3,4%	689	3,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	42	0,2%	42	0,2%
Heildareignir	19.335	96,4%	731	3,6%	20.066	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af Virði fjárf.		Hlutf. af Virði fjárf.		Fjárfestingarstefna, %	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Lágmark	Hámark
Verðtrygð sértrygð skuldabréf	14.455	72,1%	12.910	70,8%	50%	75%
Verðtrygð skuldabr. með ríkisábyrgð ...	4.880	24,3%	4.628	25,4%	15%	50%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	10%
Aðrar eignir	42	0,2%	16	0,1%		
Laust fé	689	3,4%	680	3,7%		
Heildareignir	20.066	100,0%	18.234	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
ISB CBI 28	2.305	11,5%	2.000	11,0%	304	1,5%
ISB CBI 26	1.976	9,8%	1.756	9,6%	220	1,1%
ARION CBI 26	1.841	9,2%	1.697	9,3%	143	0,7%
LBANK CBI 28	1.682	8,4%	1.265	6,9%	417	2,1%
RIKS 26 0216	1.551	7,7%	1.149	6,3%	402	2,0%
ISB CBI 24	1.323	6,6%	1.044	5,7%	279	1,4%
ISB CBI 30	1.280	6,4%	1.163	6,4%	117	0,6%
LBANK CBI 26	1.212	6,0%	926	5,1%	286	1,4%
RIKS 30 0701	1.135	5,7%	1.289	7,1%	(154)	(0,8%)
ARION CBI 29	1.106	5,5%	924	5,1%	182	0,9%
Stærstu eignir (10)	15.411	76,8%	13.213	72,5%	2.198	11,0%
Aðrar eignir	4.655	23,2%	5.021	27,5%	(366)	(1,8%)
Heildareignir	20.066	100,0%	18.234	100,0%	1.832	9,1%

5. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARION CBI 25	206	(106)	100
ARION CBI 26	148	0	148
ARION CBI 29	184	0	184
ISB CBI 22	0	(202)	(202)
ISB CBI 24	262	0	262
ISB CBI 26	199	0	199
ISB CBI 28	692	(249)	443
ISB CBI 30	112	0	112
LBANK CBI 26	332	(48)	284
LBANK CBI 28	442	(57)	385
RIKS 26 0216	464	(63)	401
RIKS 30 0701	0	(188)	(188)
RIKS 33 0321	83	0	83
Heildarkaup og heildarsölur	3.124	(913)	2.211

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	20.033	18.220	14.047
Kaupgengi	1.475,89	1.451,25	1.369,12

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	1,7%	2,9%	8,2%
Raunávöxtun	(3,3%)	0,4%	6,6%

IS Græn skuldabréf
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Græn skuldabréf

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 541009-9810

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	45	40
Verðbætur	25	20
Heildartekjur	70	60
Gjöld		
Umsýslupóknun rekstrarfélags	21	19
Vörslupóknun	1	1
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	23	21
Hreinar tekjur (gjöld)	47	39
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(22)	(18)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(57)	85
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(32)	106

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	4.234	3.836
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	181	380
Innleyst hlutdeildarskírteini	(144)	(365)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	37	15
Hrein eign í lok tímabils	4.239	3.957

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	4.121	4.091
Fjárfestingar samtals	4.121	4.091
Aðrar eignir		
Reiðufé	118	141
Aðrar eignir	5	5
Aðrar eignir samtals	123	146
Eignir samtals	4.244	4.237
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	3	3
Skuld við vörslufyrirtæki	2	0
Skuldir samtals	5	3
Hrein eign	4.239	4.234
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	2.099.610	2.081.512
Gengi hlutdeildarskírteina	2.018,73	2.034,03

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið og fjárfestingaráherslur IS Græn skuldabréf

Markmið sjóðsins er langtímahækkun eigna með því að fjárfesta í skuldabréfum sem hafa verið gefin út til að fjármagna verkefni sem hafa jákvæð áhrif á þróun í umhverfis- og samfélagsmálum. Þar til markaður með græn skuldabréf nær nægjanlegri stærð mun sjóðurinn fjárfesta í skuldabréfum sem gefin eru út af eða með ábyrgð ríkissjóðs í ríkari mæli. Meðallíftími skuldabréfaeignar er 5,3 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 52%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>						
Íbúðalánasjóður	188	4,4%	0	0,0%	188	4,4%
Ríkissjóður Íslands	495	11,7%	0	0,0%	495	11,7%
	683	16,1%	0	0,0%	683	16,1%
<i>Sveitarfélög eða Lánasj. Sveitarfélaga</i>						
Árborg	100	2,4%	0	0,0%	100	2,4%
Lánasjóður sveitarfélaga	307	7,2%	0	0,0%	307	7,2%
Reykjavíkurborg	451	10,6%	0	0,0%	451	10,6%
	858	20,2%	0	0,0%	858	20,2%
<i>Aðrir útgefendur</i>						
Arion banki hf.	233	5,5%	0	0,0%	233	5,5%
Brim hf.	184	4,4%	0	0,0%	184	4,4%
Gróska ehf.	79	1,8%	0	0,0%	79	1,8%
Ljósleiðarinn ehf.	166	3,9%	0	0,0%	166	3,9%
IS KREDIT 61 SB	42	1,0%	0	0,0%	42	1,0%
Íslandsbanki hf.	383	9,0%	0	0,0%	383	9,0%
Orkuveita Reykjavíkur hf.	929	21,9%	0	0,0%	929	21,9%
Reginn hf.	564	13,3%	0	0,0%	564	13,3%
	2.580	60,8%	0	0,0%	2.580	60,8%
Samtals	4.121	97,1%	0	0,0%	4.121	97,1%
Reiðufé	0	0,0%	118	2,8%	118	2,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	5	0,1%	5	0,1%
Heildareignir	4.121	97,1%	123	2,9%	4.244	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Skuldabréf og vixlar með ríkisábyrgð	683	16,1%	844	19,9%	0%	100%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Skuldabréf skráð á listana ICE Sustainable Bonds og First North ICE						
Sustainable Bonds	3.438	81,0%	3.247	76,7%	0%	100%
Aðrar eignir	5	0,1%	5	0,1%		
Laust fé	118	2,8%	141	3,3%		
Heildareignir	4.244	100,0%	4.237	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
OR020934 GB	519	12,3%	538	12,7%	(19)	(0,4%)
ISB GB 25 1126	383	9,0%	405	9,5%	(22)	(0,5%)
RVKG 48 1	277	6,5%	285	6,7%	(8)	(0,2%)
OR231023 GB	262	6,2%	262	6,2%	(0)	(0,0%)
LSS040440 GB	248	5,9%	248	5,9%	(0)	(0,0%)
ARION 26 1222 GB	233	5,5%	180	4,3%	53	1,2%
REGINN50 GB	222	5,2%	221	5,2%	1	0,0%
BRIM 221026 GB	184	4,3%	120	2,8%	64	1,5%
REGINN23 GB	176	4,1%	178	4,2%	(2)	(0,0%)
RVKNG 40 1	175	4,1%	190	4,5%	(15)	(0,4%)
Stærstu eignir (10)	2.679	63,1%	2.627	62,0%	52	1,2%
Aðrar eignir	1.565	36,9%	1.610	38,0%	(45)	(1,1%)
Heildareignir	4.244	100,0%	4.237	100,0%	7	0,2%

5. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARBO 31 GSB	101	0	101
ARION 26 1222 GB	58	0	58
BRIM 221026 GB	79	0	79
FB100366 SB	0	(137)	(137)
GROSKA 29 GB	78	0	78
OR180242 GB	90	0	90
RIKB 22 1026	0	(131)	(131)
RIKB 23 0515	0	(49)	(49)
RIKB 24 0415	98	0	98
RIKS 26 0216	0	(111)	(111)
Heildar kaup og heildarsölur	504	(428)	76

6. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	4.239	4.234	3.836
Kaupgengi	2.018,73	2.034,03	1.929,38

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	(0,8%)	2,8%	6,3%
Raunávöxtun	(5,6%)	0,3%	4,7%

IS Hlutabréfasjóðurinn
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Hlutabréfasjóðurinn

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 540489-6299

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	268	110
Vextir	3	1
Heildartekjur	271	111
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	82	67
Vörsluþóknun	2	1
Viðskiptakostnaður	27	20
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	112	89
Hreinar tekjur (gjöld)	159	22
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(540)	602
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(1.094)	1.318
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(1.475)	1.942

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	10.207	6.759
Fjármögnunarahreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	472	1.096
Innleyst hlutdeildarskírteini	(670)	(568)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarahreyfingum	(198)	528
Hrein eign í lok tímabils	8.534	9.229

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	7.646	9.179
Hlutdeildarskírteini	679	861
Afleiður	5	35
Fjárfestingar samtals	8.330	10.075
Aðrar eignir		
Reiðufé	125	72
Aðrar eignir	134	95
Aðrar eignir samtals	259	167
Eignir samtals	8.589	10.242
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	13	14
Skuld við vörslufyrirtæki	42	21
Skuldir samtals	55	35
Hrein eign	8.534	10.207
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	2.096.564	2.143.183
Gengi hlutdeildarskírteina	4.070,44	4.762,55

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Hlutabréfasjóðurinn

Markmið sjóðsins er langtíma hækkun eigna með fjárfestingum í hlutabréfum sem tekin hafa verið til viðskipta (skráð) á skipulögðum markaði (kauphöll), eða öðrum fjármálagerningum þeim tengdum þ.e. afleiðum þar sem undirliggjandi eignir eru skráð hlutabréf.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>						
Alvotek	369	4,3%	0	0,0%	369	4,3%
Arion banki hf.	628	7,3%	0	0,0%	628	7,3%
Artic Fish Holding AS	40	0,5%	0	0,0%	40	0,5%
Brim hf.	635	7,4%	0	0,0%	635	7,4%
Eimskipafélag Íslands hf.	425	4,9%	0	0,0%	425	4,9%
Festi hf.	197	2,3%	0	0,0%	197	2,3%
Fly Play hf.	214	2,5%	0	0,0%	214	2,5%
Hagar hf.	225	2,6%	0	0,0%	225	2,6%
Hampiðjan hf.	90	1,0%	0	0,0%	90	1,0%
ICE Fish Farm AS	22	0,2%	0	0,0%	22	0,2%
Iceland Seafood International hf.	7	0,1%	0	0,0%	7	0,1%
Icelandic Salmon AS	44	0,5%	0	0,0%	44	0,5%
Icelandair Group hf.	333	3,9%	0	0,0%	333	3,9%
Íslandsbanki hf.	619	7,2%	0	0,0%	619	7,2%
Kvika banki hf.	600	7,0%	0	0,0%	600	7,0%
Marel hf.	574	6,7%	0	0,0%	574	6,7%
Nova klúbburinn hf.	321	3,7%	0	0,0%	321	3,7%
Origo hf.	394	4,6%	0	0,0%	394	4,6%
Reginn hf.	17	0,2%	0	0,0%	17	0,2%
Reitir fasteignafélag hf.	461	5,4%	0	0,0%	461	5,4%
Síldarvinnslan hf.	437	5,1%	0	0,0%	437	5,1%
Síminn hf.	58	0,7%	0	0,0%	58	0,7%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	361	4,2%	0	0,0%	361	4,2%
Vátryggingafélag Íslands hf.	574	6,7%	0	0,0%	574	6,7%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
	7.646	89,0%	0	0,0%	7.646	89,0%
Önnur hlutdeildarskírteini						
Alpha hlutabréf	0	0,0%	679	7,9%	679	7,9%
Reiðufé	0	0,0%	125	1,5%	125	1,5%
Aðrar eignir	0	0,0%	139	1,6%	139	1,6%
Heildareignir	7.646	89,0%	943	11,0%	8.589	100,0%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Skráð hlutabréf	7.121	82,9%	8.343	81,5%	40%	100%
Innlend hlutabréf skráð erlendis	525	6,1%	836	8,2%	0%	50%
Óskráð hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	0%	30%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Aðrir sjóðir um sameiginlega fjárfestingu en verðbréfa- og sérhæfðir sjóðir fyrir						
almenna fjárfesta	679	7,9%	861	8,4%	0%	10%
Afleiður vegna stöðutöku	5	0,0%	35	0,3%	0%	10%
Aðrar eignir	134	1,6%	95	0,9%		
Laust fé	125	1,5%	72	0,7%		
Heildareignir	8.589	100,0%	10.242	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
Alpha hlutabréf	679	7,9%	861	8,4%	(182)	(2,1%)
Brim hf.	635	7,4%	561	5,5%	74	0,9%
Arion banki hf.	628	7,3%	1.248	12,2%	(620)	(7,2%)
Íslandsbanki hf.	620	7,2%	490	4,8%	130	1,5%
Kvika banki hf.	600	7,0%	769	7,5%	(169)	(2,0%)
Vátryggingafélag Íslands hf.	574	6,7%	482	4,7%	92	1,1%
Marel hf.	574	6,7%	1.676	16,3%	(1.102)	(12,8%)
Reitir fasteignafélag hf.	461	5,4%	781	7,6%	(320)	(3,7%)
Síldarvinnslan hf.	437	5,1%	501	4,9%	(64)	(0,7%)
Eimskipafélag Íslands hf.	425	4,9%	480	4,7%	(55)	(0,6%)
Stærstu eignir (10)	5.633	65,6%	7.849	76,6%	(2.216)	(25,8%)
Aðrar eignir	2.956	34,4%	2.393	23,4%	563	6,6%
Heildareignir	8.589	100,0%	10.242	100,0%	(1.653)	(19,2%)

5. Flokkun eftir atvinnugreinum 30.6.2022

	Hlutabréf		Annað		Samtals	
	%		%		%	
lönaður	2.004	23,3%	0	0,0%	2.004	23,3%
Fasteignafélög	478	5,6%	0	0,0%	478	5,6%
Smásala	422	4,9%	0	0,0%	422	4,9%
Fjarskipti	379	4,4%	0	0,0%	379	4,4%
Tækni	394	4,6%	0	0,0%	394	4,6%
Sjóðir	679	7,9%	0	0,0%	679	7,9%
Fjármálastarfssemi	1.848	21,5%	0	0,0%	1.848	21,5%
Tryggingar	935	10,9%	0	0,0%	935	10,9%
Sjávarútvegur	1.186	13,8%	0	0,0%	1.186	13,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	264	3,1%	264	3,1%
Eignir samtals	8.325	96,9%	264	3,1%	8.589	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
AFISH NO	35	0	35
ALVO	378	(1)	378
ALVO US	11	0	11
ARION	609	(1.098)	(489)
ARION SDB	116	(42)	74
BRIM	344	(313)	31
EIM	403	(404)	(1)
FESTI	365	(165)	200
HAGA	577	(317)	260
HAMP	21	0	21
ICEAIR	399	(563)	(164)
ICEAIRW120822	0	(6)	(6)
ICESEA	87	(302)	(215)
IFISHME NO	24	0	24
ISB	1.144	(1.005)	139
ISLAX NO	44	0	44
KVIKA	739	(648)	91
MAREL	477	(1.468)	(991)
MAREL NA	479	(189)	290
NOVA	155	(61)	95
ORIGO	42	(128)	(86)
PLAY	115	(46)	69
REGINN	17	(27)	(10)
REITIR	396	(782)	(386)
SIMINN	124	(209)	(85)
SJOVA	315	(208)	107
SVN	426	(455)	(29)
SYN	15	(13)	2
VIS	355	(194)	161
OLGERD	1	0	1
Heildarkaup og heildarsölur	8.213	(8.644)	(431)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	8.534	10.207	6.759
Kaugengi	4.070,44	4.762,55	3.262,71

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	(14,5%)	27,6%	0,0%
Raunávöxtun	(18,7%)	24,5%	(1,5%)

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðurinn hefur heimild til þess að vera með allt að 10% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilviki valrétta. Vögunarhlutfall sjóðsins var 97,8% skv. vergri aðferð og 100,4% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS EQUUS Hlutabréf
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS EQUUS Hlutabréf

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 690517-9570

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	371	98
Vextir	7	1
Heildartekjur	378	99
Gjöld		
Umsýslupóknun rekstrarfélags	115	53
Vörslupóknun	2	1
Viðskiptakostnaður	58	29
Önnur gjöld og kostnaður	1	0
Heildargjöld	176	83
Hreinar tekjur (gjöld)	202	16
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(728)	534
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(1.704)	1.255
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(2.230)	1.805

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	12.773	3.489
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	2.483	5.276
Innleyst hlutdeildarskírteini	(2.273)	(553)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	210	4.723
Hrein eign í lok tímabils	10.753	10.017

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	9.745	11.315
Hlutdeildarskírteini	745	1.023
Afleiður	6	77
Fjárfestingar samtals	10.495	12.415
Aðrar eignir		
Reiðufé	335	327
Aðrar eignir	359	142
Aðrar eignir samtals	694	469
Eignir samtals	11.190	12.884
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	17	19
Skuld við vörslufyrirtæki	193	90
Afleiður	226	2
Skuldir samtals	436	111
Hrein eign	10.753	12.773
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina	4.922.362	4.917.463
Gengi hlutdeildarskírteina	2.184,62	2.597,39

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS EQUUS Hlutabréf

Markmið sjóðsins er langtíma hækkun eigna með fjárfestingum í hlutabréfum sem tekin hafa verið til viðskipta (skráð) á skipulögðum markaði (kauphöll), eða öðrum fjármálagerningum þeim tengdum þ.e. afleiðum þar sem undirliggjandi eignir eru skráð hlutabréf.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>						
Alvotech	740	6,6%	0	0,0%	740	6,6%
Arion banki hf.	280	2,5%	0	0,0%	280	2,5%
Artic Fish Holding A/S	66	0,6%	0	0,0%	66	0,6%
Brim hf.	460	4,1%	0	0,0%	460	4,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	607	5,4%	0	0,0%	607	5,4%
Festi hf.	155	1,4%	0	0,0%	155	1,4%
Fly Play hf.	413	3,7%	0	0,0%	413	3,7%
Hagar hf.	208	1,8%	0	0,0%	208	1,8%
Hampiðjan hf.	99	0,9%	0	0,0%	99	0,9%
ICE Fish Farm AS	35	0,3%	0	0,0%	35	0,3%
Iceland Seafood International hf.	20	0,2%	0	0,0%	20	0,2%
Icelandair Group hf.	334	3,0%	0	0,0%	334	3,0%
Icelandic Salmon A/S	70	0,6%	0	0,0%	70	0,6%
Íslandsbanki hf.	871	7,8%	0	0,0%	871	7,8%
Kvika banki hf.	798	7,1%	0	0,0%	798	7,1%
Marel hf.	688	6,1%	0	0,0%	688	6,1%
Nova klúbburinn hf.	277	2,5%	0	0,0%	277	2,5%
Origo hf.	568	5,1%	0	0,0%	568	5,1%
Reginn hf.	96	0,9%	0	0,0%	96	0,9%
Reitir fasteignafélag hf.	668	6,0%	0	0,0%	668	6,0%
Síldarvinnslan hf.	570	5,1%	0	0,0%	570	5,1%
Síminn hf.	57	0,5%	0	0,0%	57	0,5%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	522	4,7%	0	0,0%	522	4,7%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	750	6,7%	0	0,0%	750	6,7%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
	9.353	83,6%	0	0,0%	9.353	83,6%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar						
<i>Óskráð hlutabréf</i>						
Controlant hf.	392	3,5%	0	0,0%	392	3,5%
Önnur hlutdeildarskírteini						
Alpha hlutabréf	0	0,0%	745	6,7%	745	6,7%
Reiðufé						
	0	0,0%	335	3,0%	335	3,0%
Aðrar eignir						
	0	0,0%	365	3,2%	365	3,2%
Heildareignir	9.745	87,1%	1.445	12,9%	11.190	100,0%

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði 30.6.2022	fjárf. %	Virði 31.12.2021	fjárf. %	Lágmark	Hámark
Skráð hlutabréf	8.695	77,7%	10.657	82,7%	25%	100%
Hlutabréf innlendra félaga skráð í erlenda ..						
Kauphöll	658	5,9%	658	5,1%	0%	50%
Óskráð hlutabréf	392	3,5%	0	0,0%	0%	40%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	60%
Verðbréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	0%	25%
Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta	0	0,0%	0	0,0%	0%	25%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020	745	6,7%	1.023	7,9%	0%	20%
Önnur verðbréf	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Afleiður vegna stöðutöku	6	0,1%	77	0,6%	0%	50%
Aðrar eignir	359	3,2%	142	1,1%		
Laust fé	335	3,0%	327	2,6%		
Heildareignir	11.190	100,0%	12.884	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildar- eignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	
Íslandsbanki hf.	871	7,8%	768	6,0%	102	0,9%
Kvika banki hf.	798	7,1%	1.246	9,7%	(449)	(4,0%)
Vátryggingarfélag Íslands hf.	750	6,7%	884	6,9%	(134)	(1,2%)
Alpha hlutabréf	745	6,7%	1.023	7,9%	(278)	(2,5%)
Alvotech	740	6,6%	0	0,0%	740	6,6%
Reitir hf.	668	6,0%	1.096	8,5%	(428)	(3,8%)
Eimskipafélag Íslands hf.	607	5,4%	764	5,9%	(156)	(1,4%)
Síldarvinnslan hf.	570	5,1%	879	6,8%	(309)	(2,8%)
Origo hf.	568	5,1%	907	7,0%	(339)	(3,0%)
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	522	4,7%	460	3,6%	62	0,6%
Stærstu eignir (10)	6.838	61,1%	8.027	62,3%	(1.189)	(10,6%)
Aðrar eignir	4.352	38,9%	4.857	37,7%	(505)	(4,5%)
Heildareignir	11.190	100,0%	12.884	100,0%	(1.694)	(15,1%)

5. Flokkun eftir atvinnugreinum 30.6.2022

	Hlutabréf		Annað		Samtals	
		%		%		%
Iðnaður	2.534	22,7%	0	0,0%	2.534	22,7%
Fasteignafélög	764	6,8%	0	0,0%	764	6,8%
Smásala	363	3,2%	0	0,0%	363	3,2%
Fjarskipti	334	3,0%	0	0,0%	334	3,0%
Tækni	568	5,1%	0	0,0%	568	5,1%
Sjóðir	0	0,0%	745	6,7%	745	6,7%
Tryggingar	1.272	11,4%	0	0,0%	1.272	11,4%
Heilsa	741	6,6%	0	0,0%	741	6,6%
Fjármálastarfsemi	1.948	17,4%	0	0,0%	1.948	17,4%
Sjávarútvegur	1.221	10,9%	0	0,0%	1.221	10,9%
Aðrar eignir	0	0,0%	700	6,2%	700	6,2%
Eignir samtals	9.745	87,1%	1.445	12,9%	11.190	100,0%

6. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölur sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
AFISH NO	58	0	58
ALPHA	50	(133)	(83)
ALVO	763	(3)	760
ALVO US	19	(0)	19
ARION	1.166	(2.091)	(925)
ARION SDB	281	(88)	193
BRIM	598	(571)	27
CONTROLANT A	63	0	63
CONTROLANT B	329	(45)	284
EIM	899	(959)	(60)
FESTI	463	(349)	114
HAGA	905	(710)	195
HAMP	31	0	31
ICEAIR	616	(853)	(237)
ICEAIRW120822	2	(14)	(12)
ICEAIRW180222	8	(3)	5
ICESEA	149	(481)	(332)
IFISHME NO	38	0	38
ISB	2.298	(2.175)	123
ISLAX NO	70	0	70
KVIKA	1.132	(1.183)	(51)
MAREL	1.169	(3.422)	(2.253)
MAREL NA	1.581	(334)	1.247
NOVA	294	(158)	136
ORIGO	120	(279)	(159)
PLAY	164	(71)	93
REGINN	96	(11)	85
REITIR	630	(1.131)	(501)
SIMINN	135	(215)	(80)
SJOVA	499	(509)	(10)
SVN	806	(1.025)	(219)
SYN	24	(21)	3
VIS	758	(829)	(71)
OLGERD	1	0	1
Heildar kaup og heildarsölur	16.215	(17.663)	(1.448)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti	10.753	12.773	3.489
Kaupgengi	2.184,62	2.597,39	1.625,35

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun	(15,9%)	34,6%	(4,0%)
Raunávöxtun	(20,0%)	31,3%	(5,5%)

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og fastsetja hagnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðurinn hefur heimild til þess að vera með allt að 50% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilviki valrétt. Þar af leiðandi getur heildaráhætta sjóðsins ef lántökuheimild og afleiðunotkun er fullnýtt verið allt að 175% af hreinni eign sjóðsins. Fjárfestingar sjóðsins fela í sér skuldbindingu (vogun). Vogunarhlutfall sjóðsins var 111,2% skv. vergri aðferð og 116,3% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS Einkasafn A
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn A
Hagasmára 3
201 Kópavogur
kt. 600115-9790

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Vextir	27	23
Verðbætur	15	14
Heildartekjur	42	37
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	3	7
Vörsluþóknun	0	1
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	4	9
Hreinar tekjur (gjöld)	38	28
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(25)	(46)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(34)	79
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(21)	61

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	3.029	4.360
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	258	124
Innleyst hlutdeildarskírteini	(564)	(1.131)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(306)	(1.007)
Hrein eign í lok tímabils	2.702	3.414

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	1.491	1.696
Hlutdeildarskírteini	1.129	1.280
Fjárfestingar samtals	2.620	2.976
Aðrar eignir		
Reiðufé	72	52
Aðrar eignir	43	2
Aðrar eignir samtals	115	54
Eignir samtals	2.735	3.030
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	1	1
Skuld við vörslufyrirtæki	32	0
Skuldir samtals	33	1
Hrein eign	2.702	3.029
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-A-ALM	469.892	466.686
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-A-ALM	1.380,73	1.393,63
Verðmæti EINKA-A-ALM	<u>649</u>	<u>651</u>
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-A-EB	1.441.077	1.658.681
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-A-EB	1.424,65	1.433,78
Verðmæti EINKA-A-EB	<u>2.053</u>	<u>2.378</u>

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn A

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,8 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 62,6%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	157	5,7%	0	0,0%	0	0,0%	157	5,7%
Ríkissjóður Íslands	764	27,9%	0	0,0%	0	0,0%	764	27,9%
	921	33,7%	0	0,0%	0	0,0%	921	33,7%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Íslandsbanki hf.	277	10,1%	0	0,0%	0	0,0%	277	10,1%
Landsbankinn hf.	209	7,7%	0	0,0%	0	0,0%	209	7,7%
	486	17,8%	0	0,0%	0	0,0%	486	17,8%
Samtals	1.407	51,5%	0	0,0%	0	0,0%	1.407	51,5%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Landssamband sveitarfélaga	18	0,6%	0	0,0%	0	0,0%	18	0,6%
Reykjavíkurborg	66	2,4%	0	0,0%	0	0,0%	66	2,4%
	84	3,0%	0	0,0%	0	0,0%	84	3,0%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða								
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	227	8,3%	227	8,3%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	68	2,5%	68	2,5%
IS Veltusafnið	0	0,0%	0	0,0%	34	1,3%	34	1,3%
	0	0,0%	0	0,0%	329	12,1%	329	12,1%
Önnur hlutdeildarskírteini								
IS Lausafjarsafn	0	0,0%	0	0,0%	91	3,3%	91	3,3%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggt	0	0,0%	0	0,0%	138	5,0%	138	5,0%
IS Sértryggt skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	99	3,6%	99	3,6%
IS Sértryggt skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	472	17,3%	472	17,3%
	0	0,0%	0	0,0%	800	29,2%	800	29,2%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	72	2,6%	72	2,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	43	1,6%	43	1,6%
Heildareignir	1.491	54,5%	0	0,0%	1.244	45,5%	2.735	100,0%

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágm.	Hám.
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl.						
1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	1.129	41,3%	1.280	42,3%	30%	90%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	921	33,7%	1.096	36,2%	0%	60%
Önnur skuldabréf og víxlar	570	20,8%	600	19,7%	0%	40%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 89. gr. laga nr. 45/2020	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	43	1,6%	2	0,1%		
Laust fé	72	2,6%	52	1,7%		
Heildareignir	2.735	100,0%	3.030	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Hlutfall breytinga af heildareignum	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Breyting	eignum
IS Sértrygð skuldabréf VTR	472	17,3%	522	17,2%	(50)	(1,8%)
RIKS 26 0216	231	8,4%	396	13,1%	(165)	(6,0%)
IS Ríkissafn	227	8,3%	266	8,8%	(39)	(1,4%)
LBANK CBI 24	209	7,7%	230	7,6%	(21)	(0,8%)
RIKB 31 0124	202	7,4%	272	9,0%	(70)	(2,6%)
RIKB 25 0612	190	6,9%	21	0,7%	169	6,2%
ISB CBI 28	166	6,1%	195	6,4%	(29)	(1,1%)
RIKB 28 1115	139	5,1%	170	5,6%	(31)	(1,1%)
IS Ríkisskuldabréf óverðtrygð	138	5,0%	164	5,4%	(26)	(1,0%)
HFF150224	112	4,1%	104	3,4%	8	0,3%
Stærstu eignir (10)	2.086	76,3%	2.340	77,2%	(254)	(9,3%)
Aðrar eignir	649	23,7%	690	22,8%	(41)	(1,5%)
Heildareignir	2.735	100,0%	3.030	100,0%	(295)	(10,8%)

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022:

	Skuldabréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtrygð ríkisskuldabréf	388	14,2%	0	0,0%	0	0,0%	388	14,2%
Óverðtrygð ríkisskuldabréf	533	19,5%	0	0,0%	0	0,0%	533	19,5%
Önnur skuldabréf og víxlar	570	20,8%	0	0,0%	0	0,0%	570	20,8%
Innlendir skuldabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	1.129	41,3%	1.129	41,3%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	72	2,6%	72	2,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	43	1,6%	43	1,6%
Heildareignir	1.491	54,5%	0	0,0%	1.244	45,5%	2.735	100,0%

6. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
CBI-SJODUR	45	(103)	(58)
CB-SJODUR	2	(17)	(15)
HFF150224	26	0	26
HFF150644	0	(11)	(11)
ISB CBI 24	30	(29)	1
ISB CBI 28	0	(17)	(17)
LAUSA	90	(44)	46
LBANK CBI 24	0	(26)	(26)
LONG-RIKI	0	(5)	(5)
LSS150224	17	0	17
OVTRSJ	2	(20)	(18)
RIKB 25 0612	207	(37)	170
RIKB 28 1115	15	(34)	(19)
RIKB 31 0124	21	(59)	(38)
RIKI	27	(64)	(37)
RIKS 26 0216	109	(273)	(164)
RIKS 30 0701	0	(75)	(75)
RVK 32 1	19	0	19
RVKN 35 1	0	(10)	(10)
VELTUS	0	(62)	(62)
Heildar kaup og heildarsölur	610	(886)	(276)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	30.6.2022	31.12.2021	31.12.2020
Bókfært verðmæti EINKA-A-ALM	649	651	668
Kaupgengi EINKA-A-ALM	1.380,73	1.393,63	1.352,40
Bókfært verðmæti EINKA-A-EB	2.053	2.378	3.692
Kaupgengi EINKA-A-EB	1.424,65	1.433,78	1.386,51

Ávöxtun:

	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2021	1.1.-30.6.2020
Nafnávöxtun EINKA-A-ALM	(0,9%)	1,5%	5,7%
Raunávöxtun EINKA-A-ALM	(5,8%)	(0,9%)	4,1%
Nafnávöxtun EINKA-A-EB	(0,6%)	1,7%	5,9%
Raunávöxtun EINKA-A-EB	(5,5%)	(0,7%)	4,2%

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilvikum valréttar. Engin afleiðuviðskipti voru á tímabilinu.

IS Einkasafn B
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn B

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 600115-9600

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	10	7
Vextir	58	35
Verðbætur	27	21
Heildartekjur	95	63
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	24	21
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	3	1
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	29	24
Hreinar tekjur (gjöld)	66	39
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(75)	(29)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(196)	297
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(205)	307

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	6.679	6.779
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	1.165	1.201
Innleyst hlutdeildarskírteini	(833)	(1.791)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	332	(590)
Hrein eign í lok tímabils	6.806	6.496

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	3.779	3.606
Hlutdeildarskírteini	2.887	2.872
Afleiður	1	2
Fjárfestingar samtals	6.667	6.480
Aðrar eignir		
Reiðufé	123	180
Aðrar eignir	94	30
Aðrar eignir samtals	217	210
Eignir samtals	6.884	6.690
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	4	4
Skuld við vörslufyrirtæki	73	7
Aðrar skuldir	1	0
Skuldir samtals	78	11
Hrein eign	6.806	6.679
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-B-ALM	712.344	683.403
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-B-ALM	1.424,70	1.471,43
Verðmæti EINKA-B-ALM	<u>1.015</u>	<u>1.006</u>
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-B-EB	3.880.234	3.692.393
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-B-EB	1.492,49	1.536,48
Verðmæti EINKA-B-EB	<u>5.791</u>	<u>5.673</u>

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn B

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánunum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta allt að 15% af eignum sínum í stökum hlutabréfum og hlutabréfasjóðum. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,7 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 62,5%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	319	4,6%	0	0,0%	0	0,0%	319	4,6%
Ríkissjóður Íslands	1.683	24,5%	0	0,0%	0	0,0%	1.683	24,5%
	2.002	29,1%	0	0,0%	0	0,0%	2.002	29,1%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Íslandsbanki hf.	642	9,3%	0	0,0%	0	0,0%	642	9,3%
Landsbankinn hf.	445	6,5%	0	0,0%	0	0,0%	445	6,5%
	1.087	15,8%	0	0,0%	0	0,0%	1.087	15,8%
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>								
Alvotek	0	0,0%	47	0,7%	0	0,0%	47	0,7%
Arion banki hf.	0	0,0%	21	0,3%	0	0,0%	21	0,3%
Brim hf.	0	0,0%	39	0,6%	0	0,0%	39	0,6%
Eik fasteignafélag hf.	0	0,0%	3	0,0%	0	0,0%	3	0,0%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	39	0,6%	0	0,0%	39	0,6%
Festi hf.	0	0,0%	3	0,0%	0	0,0%	3	0,0%
Fly Play hf.	0	0,0%	27	0,4%	0	0,0%	27	0,4%
Hagar hf.	0	0,0%	34	0,5%	0	0,0%	34	0,5%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	11	0,2%	0	0,0%	11	0,2%
Iceland Seafood International hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	30	0,4%	0	0,0%	30	0,4%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	59	0,9%	0	0,0%	59	0,9%
Kvika banki hf.	0	0,0%	37	0,5%	0	0,0%	37	0,5%
Marel hf.	0	0,0%	11	0,2%	0	0,0%	11	0,2%
Nova klúbburinn hf.	0	0,0%	37	0,5%	0	0,0%	37	0,5%
Origo hf.	0	0,0%	19	0,3%	0	0,0%	19	0,3%
Reginn hf.	0	0,0%	6	0,1%	0	0,0%	6	0,1%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0,0%	16	0,2%	0	0,0%	16	0,2%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	8	0,1%	0	0,0%	8	0,1%
Síldarvinnslan hf.	0	0,0%	37	0,5%	0	0,0%	37	0,5%
Síminn hf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sýn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	0	0,0%	13	0,2%	0	0,0%	13	0,2%
	0	0,0%	499	7,2%	0	0,0%	499	7,2%
Samtals	3.089	44,9%	499	7,2%	0	0,0%	3.588	52,1%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Landssamband sveitarfélaga	39	0,6%	0	0,0%	0	0,0%	39	0,6%
Reykjavíkurborg	143	2,1%	0	0,0%	0	0,0%	143	2,1%
	182	2,7%	0	0,0%	0	0,0%	182	2,7%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	496	7,2%	496	7,2%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	143	2,1%	143	2,1%
IS Veltusafn	0	0,0%	0	0,0%	75	1,1%	75	1,1%
Capital Group New Perspect.	0	0,0%	0	0,0%	21	0,3%	21	0,3%
iShares Developed World Index	0	0,0%	0	0,0%	19	0,3%	19	0,3%
Seilern Stryx World Growth	0	0,0%	0	0,0%	16	0,2%	16	0,2%
Skagen Global Fund EUR	0	0,0%	0	0,0%	24	0,3%	24	0,3%
Skagen M2 VPFO Fund	0	0,0%	0	0,0%	26	0,4%	26	0,4%
Sparinvest Global Value Fund	0	0,0%	0	0,0%	7	0,1%	7	0,1%
Storebrand Global Indeks-N4	0	0,0%	0	0,0%	24	0,4%	24	0,4%
Vanguard ESG Developed World	0	0,0%	0	0,0%	8	0,1%	8	0,1%
Vanguard Global Stock Index	0	0,0%	0	0,0%	15	0,2%	15	0,2%
Vontobel Emerging Markets	0	0,0%	0	0,0%	23	0,3%	23	0,3%
	0	0,0%	0	0,0%	897	13,0%	897	13,0%
Önnur hlutdeildarskírteini								
Alpha hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	59	0,9%	59	0,9%
IS EQUUS hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	141	2,0%	141	2,0%
IS Hlutabréfasjóðurinn	0	0,0%	0	0,0%	22	0,3%	22	0,3%
IS Lausafjár safn	0	0,0%	0	0,0%	214	3,1%	214	3,1%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggt	0	0,0%	0	0,0%	300	4,4%	300	4,4%
IS Sértryggt skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	220	3,2%	220	3,2%
IS Sértryggt skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	1.033	15,0%	1.033	15,0%
iShares Edge MSCI World Value	0	0,0%	0	0,0%	10	0,1%	10	0,1%
ProShares Ultra Pro S&P 500	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
S&P 500 ETF TRS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
	0	0,0%	0	0,0%	1.999	29,0%	1.999	29,0%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	123	1,8%	123	1,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	95	1,4%	95	1,4%
Heildareignir	3.271	47,6%	499	7,2%	3.114	45,2%	6.884	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágm.	Hám.
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl.						
1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	2.837	41,2%	2.804	41,9%	30%	90%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	2.002	29,1%	2.009	30,0%	0%	60%
Önnur skuldabréf og víxlar	1.269	18,4%	1.115	16,7%	0%	40%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 t.l. 89. gr. laga nr. 45/2020	59	0,9%	98	1,5%	0%	20%
Hlutabréf	499	7,2%	453	6,8%	0%	15%
Afleiður	1	0,0%	2	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	94	1,4%	30	0,4%		
Laust fé	123	1,8%	180	2,7%		
Heildareignir	6.884	100,0%	6.690	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
IS Sértryggð skuldabréf VTR	1.033	15,0%	981	14,7%	52	0,8%
RIKS 26 0216	504	7,3%	749	11,2%	(245)	(3,6%)
IS Ríkissafn	496	7,2%	502	7,5%	(6)	(0,1%)
RIKB 31 0124	449	6,5%	508	7,6%	(59)	(0,9%)
LBANK CBI 24	445	6,5%	408	6,1%	37	0,5%
RIKB 25 0612	416	6,0%	19	0,3%	398	5,8%
ISB CBI 28	365	5,3%	372	5,5%	(7)	(0,1%)
RIKB 28 1115	304	4,4%	317	4,7%	(12)	(0,2%)
IS Sértryggð skuldabréf	300	4,4%	212	3,2%	88	1,3%
HFF150224	235	3,4%	189	2,8%	46	0,7%
Stærstu eignir (10)	4.547	66,0%	4.257	63,6%	290	4,2%
Aðrar eignir	2.337	34,0%	2.433	36,4%	(96)	(1,4%)
Heildareignir	6.884	100,0%	6.690	100,0%	193	2,8%

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022:

	Skulda- bréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	826	12,0%	0	0,0%	0	0,0%	826	12,0%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	1.176	17,1%	0	0,0%	0	0,0%	1.176	17,1%
Skuldabréf fjármálfyrirtækja	1.087	15,8%	0	0,0%	0	0,0%	1.087	15,8%
Skuldabréf sveitarfélaga	182	2,6%	0	0,0%	0	0,0%	182	2,6%
Innlend skráð hlutabréf	0	0,0%	498	7,2%	0	0,0%	498	7,2%
Erlend skráð hlutabréf	0	0,0%	10	0,2%	0	0,0%	10	0,2%
Erlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	183	2,7%	183	2,7%
Innlendir skuldabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	2.482	36,0%	2.482	36,0%
Innlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	222	3,2%	222	3,2%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	123	1,8%	123	1,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	95	1,4%	95	1,4%
Heildareignir	3.271	47,5%	508	7,4%	3.105	45,1%	6.884	100,0%

6. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ALPHA	0	(20)	(20)
ALVO	49	0	49
ARION	18	(11)	7
BGIWUIA	4	(10)	(6)
BRIM	21	(22)	(1)
CBI-SJODUR	122	(88)	34
CB-SJODUR	21	(11)	10
CGNPBUS LX	8	(7)	1
DAXEX GR	6	(12)	(6)
EIK	3	0	3
EIM	40	(40)	(0)
EQUUS	10	(10)	0
FESTI	4	(8)	(4)
HAGA	10	(5)	5
HAMP	11	0	11
HFF150224	76	0	76
HLBR SJ	10	0	10
ICEAIR	34	(17)	17
ICESEA	12	(20)	(8)
IS3S GY	10	0	10
ISB	53	(58)	(5)
ISB CBI 22	25	0	25
ISB CBI 24	88	(59)	29
ISB CBI 28	34	(17)	17
KVIKA	49	(41)	8
LAUSA	202	(71)	131
LBANK CBI 24	52	(26)	26
LONG-RIKI	7	0	7
LSS150224	37	0	37
MAREL	23	(29)	(6)
NOVA	18	0	18
ORIGO	6	(9)	(3)
OVTR SJ	25	(13)	12
PLAY	5	(3)	2
REGINN	6	0	6
REITIR	11	0	11
RIKB 22 1026	3	0	3
RIKB 25 0612	461	(59)	402
RIKB 28 1115	54	(44)	10
RIKB 31 0124	178	(170)	8
RIKI	47	(47)	(0)
RIKS 26 0216	275	(516)	(240)
RIKS 30 0701	0	(137)	(137)
RVK 32 1	43	0	43
SJOVA	10	(14)	(4)
SKEL	0	(2)	(2)
SPY US	2	(13)	(11)
STGLOBS	4	0	4
STSGINU NO	24	0	24
STWDIUS ID	8	(2)	6
SVN	14	(27)	(13)
UPRO US	4	(11)	(7)
VANGISI 903	3	(9)	(6)
VELTUS	11	(118)	(107)
VGSGIUS 903	5	0	5
VIS	7	(16)	(9)
VONEMJA LX	3	0	3
Heildar kaup og heildarsölur	2.266	(1.792)	474

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti EINKA-B-ALM	1.015	1.006	442
Kaupgengi EINKA-B-ALM	1.424,70	1.471,43	1.367,50
Bókfært verðmæti EINKA-B-EB	5.791	5.673	6.337
Kaupgengi EINKA-B-EB	1.492,49	1.536,48	1.418,70

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun EINKA-B-ALM	(3,2%)	4,6%	4,4%
Raunávöxtun EINKA-B-ALM	(7,9%)	2,0%	2,8%
Nafnávöxtun EINKA-B-EB	(2,9%)	4,9%	4,7%
Raunávöxtun EINKA-B-EB	(7,6%)	2,4%	3,1%

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilvikum valréttá. Vogunarlutfall sjóðsins var 98,4% skv. vergri aðferð og 100,5% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS Einkasafn C
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn C

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 600115-9520

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	48	19
Vextir	117	39
Verðbætur	58	20
Heildartekjur	223	78
Gjöld		
Umsýslubókun rekstrarfélags	56	32
Vörslubókun	2	1
Viðskiptakostnaður	10	4
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	69	38
Hreinar tekjur (gjöld)	154	40
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(215)	(40)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(754)	737
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(815)	737

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	16.065	6.596
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	3.467	5.430
Innleyst hlutdeildarskírteini	(2.673)	(1.181)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	794	4.249
Hrein eign í lok tímabils	16.044	11.582

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	8.853	8.673
Hlutdeildarskírteini	6.888	7.049
Afleiður	1	3
Fjárfestingar samtals	15.742	15.725
Aðrar eignir		
Reiðufé	255	363
Aðrar eignir	231	37
Aðrar eignir samtals	486	400
Eignir samtals	16.228	16.125
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	10	9
Skuld við vörslufyrirtæki	171	51
Aðrar skuldir	3	0
Skuldir samtals	184	60
Hrein eign	16.044	16.065
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-C-ALM	1.154.168	1.228.292
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-C-ALM	1.540,30	1.621,29
Verðmæti EINKA-C-ALM	<u>1.778</u>	<u>1.992</u>
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-C-EB	8.819.842	8.292.387
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-C-EB	1.617,57	1.697,14
Verðmæti EINKA-C-EB	<u>14.267</u>	<u>14.073</u>

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn C

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánnum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta allt að 30% af eignum sínum í stökum hlutabréfum og hlutabréfasjóðum. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,7 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 62,3%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	593	3,7%	0	0,0%	0	0,0%	593	3,7%
Ríkissjóður Íslands	3.330	20,5%	0	0,0%	0	0,0%	3.330	20,5%
	3.923	24,2%	0	0,0%	0	0,0%	3.923	24,2%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Íslandsbanki hf.	1.261	7,8%	0	0,0%	0	0,0%	1.261	7,8%
Landsbankinn hf.	916	5,6%	0	0,0%	0	0,0%	916	5,6%
	2.177	13,4%	0	0,0%	0	0,0%	2.177	13,4%
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>								
Alvotech	0	0,0%	223	1,4%	0	0,0%	223	1,4%
Anion banki hf.	0	0,0%	102	0,6%	0	0,0%	102	0,6%
Brim hf.	0	0,0%	186	1,1%	0	0,0%	186	1,1%
Eik fasteignafélag hf.	0	0,0%	17	0,1%	0	0,0%	17	0,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	182	1,1%	0	0,0%	182	1,1%
Festi hf.	0	0,0%	17	0,1%	0	0,0%	17	0,1%
Fly Play hf.	0	0,0%	133	0,8%	0	0,0%	133	0,8%
Hagar hf.	0	0,0%	163	1,0%	0	0,0%	163	1,0%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	50	0,3%	0	0,0%	50	0,3%
Iceland Seafood International hf.	0	0,0%	10	0,1%	0	0,0%	10	0,1%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	142	0,9%	0	0,0%	142	0,9%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	272	1,7%	0	0,0%	272	1,7%
Kvika banki hf.	0	0,0%	175	1,1%	0	0,0%	175	1,1%
Marel hf.	0	0,0%	52	0,3%	0	0,0%	52	0,3%
Nova klúbburinn hf.	0	0,0%	143	0,9%	0	0,0%	143	0,9%
Origo hf.	0	0,0%	90	0,5%	0	0,0%	90	0,5%
Reginn hf.	0	0,0%	28	0,2%	0	0,0%	28	0,2%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0,0%	78	0,5%	0	0,0%	78	0,5%
Síldarvinnslan hf.	0	0,0%	174	1,1%	0	0,0%	174	1,1%
Síminn hf.	0	0,0%	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	39	0,2%	0	0,0%	39	0,2%
Skeljungur hf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sýn hf.	0	0,0%	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	0	0,0%	59	0,4%	0	0,0%	59	0,4%
	0	0,0%	2.339	14,4%	0	0,0%	2.339	14,4%
Samtals	6.100	37,6%	2.339	14,4%	0	0,0%	8.439	52,0%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Landssamtök sveitarfélaga	80	0,5%	0	0,0%	0	0,0%	80	0,5%
Reykjavíkurborg	290	1,8%	0	0,0%	0	0,0%	290	1,8%
	370	2,3%	0	0,0%	0	0,0%	370	2,3%

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða								
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	980	6,0%	980	6,0%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	282	1,8%	282	1,8%
IS Veltusafn	0	0,0%	0	0,0%	134	0,8%	134	0,8%
Capital Group New Perspect.	0	0,0%	0	0,0%	102	0,6%	102	0,6%
iShares Developed World Index	0	0,0%	0	0,0%	91	0,6%	91	0,6%
Seilern Stryx World Growth	0	0,0%	0	0,0%	76	0,5%	76	0,5%
Skagen Global Fund EUR	0	0,0%	0	0,0%	113	0,7%	113	0,7%
Skagen M2 VPFO Fund	0	0,0%	0	0,0%	86	0,5%	86	0,5%
Sparinvest Global Value Fund	0	0,0%	0	0,0%	41	0,3%	41	0,3%
Storebrand Global Indeks-N4	0	0,0%	0	0,0%	115	0,7%	115	0,7%
Vanguard ESG Developed World	0	0,0%	0	0,0%	38	0,2%	38	0,2%
Vanguard Global Stock Index	0	0,0%	0	0,0%	73	0,5%	73	0,5%
Vontobel Emerging Markets	0	0,0%	0	0,0%	117	0,7%	117	0,7%
	0	0,0%	0	0,0%	2.248	13,9%	2.248	13,9%
Önnur hlutdeildarskírteini								
Alpha hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	303	1,9%	303	1,9%
IS EQUUS Hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	693	4,3%	693	4,3%
IS Hlutabréfasjóðurinn	0	0,0%	0	0,0%	113	0,7%	113	0,7%
IS Lausafjár safn	0	0,0%	0	0,0%	425	2,6%	425	2,6%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð	0	0,0%	0	0,0%	636	3,9%	636	3,9%
IS Sértryggð skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	432	2,6%	432	2,6%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	2.038	12,6%	2.038	12,6%
iShares Edge MSCI World Value	0	0,0%	0	0,0%	43	0,2%	43	0,2%
ProShares Ultra Pro S&P 500	0	0,0%	0	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
	0	0,0%	0	0,0%	4.684	28,8%	4.684	28,8%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	255	1,6%	255	1,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	232	1,4%	232	1,4%
Heildareignir	6.470	39,9%	2.339	14,4%	7.419	45,7%	16.228	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl.						
1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	6.629	40,8%	6.787	42,1%	30%	90%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	3.923	24,2%	3.912	24,3%	0%	60%
Önnur skuldabréf og víxlar	2.547	15,7%	2.403	14,9%	0%	40%
Innlán fjármálagfyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 89. gr. laga nr. 45/2020	303	1,9%	384	2,4%	0%	20%
Hlutabréf	2.339	14,4%	2.236	13,9%	0%	30%
Afleiður	1	0,0%	3	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	231	1,4%	37	0,2%		
Laust fé	255	1,6%	363	2,2%		
Heildareignir	16.228	100,0%	16.125	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
IS Sértryggð skuldabréf VTR	2.038	12,6%	1.982	12,3%	56	0,3%
RIKS 26 0216	997	6,1%	1.501	9,3%	(504)	(3,1%)
IS Ríkissafn	980	6,0%	1.015	6,3%	(35)	(0,2%)
LBANK CBI 24	916	5,6%	842	5,2%	74	0,5%
RIKB 31 0124	891	5,5%	993	6,2%	(102)	(0,6%)
RIKB 25 0612	823	5,1%	37	0,2%	786	4,8%
ISB CBI 28	729	4,5%	726	4,5%	3	0,0%
EQUUS hlutabréf	693	4,3%	832	5,2%	(139)	(0,9%)
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð	636	3,9%	613	3,8%	23	0,1%
RIKB 28 1115	603	3,7%	617	3,8%	(14)	(0,1%)
Stærstu eignir (10)	9.306	57,3%	9.158	56,8%	148	0,9%
Aðrar eignir	6.922	42,7%	6.967	43,2%	(45)	(0,3%)
Heildareignir	16.228	100,0%	16.125	100,0%	103	0,6%

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022:

	Skuldabréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	1.596	9,8%	0	0,0%	0	0,0%	1.596	9,8%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	2.327	14,4%	0	0,0%	0	0,0%	2.327	14,4%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja	2.177	13,4%	0	0,00%	0	0,0%	2.177	13,4%
Skuldabréf sveitarfélaga	370	2,3%	0	0,00%	0	0,0%	370	2,3%
Innlend skráð hlutabréf	0	0,0%	2.339	14,4%	0	0,0%	2.339	14,4%
Erlend skráð hlutabréf	0	0,0%	45	0,3%	0	0,0%	45	0,3%
Erlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	852	5,2%	852	5,2%
Innlendir skuldabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	4.927	30,4%	4.927	30,4%
Innlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	1.108	6,8%	1.108	6,8%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	255	1,6%	255	1,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	232	1,4%	232	1,4%
Heildareignir	6.470	39,9%	2.384	14,7%	7.374	45,4%	16.228	100,0%

6. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölur sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ARION	83	(51)	32
ALVO	235	0	235
BGIWUIA	21	(48)	(27)
BRIM	95	(102)	(7)
CBI-SJODUR	365	(345)	20
CB-SJODUR	65	(57)	8
CGNPBUS LX	31	(29)	2
DAXEX GR	29	(56)	(27)
EIK	18	0	18
EIM	177	(183)	(6)
EQUUS	70	(85)	(15)
FESTI	17	(35)	(18)
HAGA	51	(31)	20
HAMP	54	0	54
HFF150224	166	0	166
HLBRSJ	13	0	13
ICEAIR	154	(105)	49
ICESEA	53	(94)	(41)
IS3S GY	46	0	46
ISB	237	(276)	(39)
ISB CBI 22	0	(25)	(25)
ISB CBI 24	59	(88)	(29)
ISB CBI 28	118	(66)	52
KVIKA	234	(196)	38
LAUSA	561	(305)	256
LBANK CBI 24	157	(105)	52
LONG-RIKI	22	(15)	7
LSS150224	78	0	78
MAREL	117	(142)	(25)
NOVA	44	0	44
ORIGO	20	(32)	(12)
OVTRSJ	160	(105)	55
PLAY	38	(53)	(15)
REGINN	27	0	27
REITIR	50	0	50
RIKB 22 1026	4	0	4
RIKB 25 0612	920	(126)	794
RIKB 28 1115	163	(132)	31
RIKB 31 0124	345	(314)	31
RIKI	97	(120)	(23)
RIKS 26 0216	591	(1.084)	(493)
RIKS 30 0701	0	(268)	(268)
RVK 32 1	90	0	90
SJOVA	46	(67)	(21)
SKAM2CN NO	20	0	20
SKEL	0	(3)	(3)
SPGL	0	0	0
SPY US	11	(47)	(36)
STGLOBS	23	0	23
STSGINU NO	116	0	116
STWDIUS ID	46	(13)	33
SVN	74	(139)	(65)
UPRO US	18	(53)	(35)
VANGISI 903	27	(49)	(22)
VELTUS	23	(258)	(235)
VGSGIUS 903	25	0	25
VIS	42	(84)	(42)
VONEMJA LX	16	0	16
Heildar kaup og heildarsölur	6.362	(5.386)	976

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti EINKA-C-ALM	1.778	1.992	998
Kaupgengi EINKA-C-ALM	1.540,30	1.621,29	1.437,27
Bókfært verðmæti EINKA-C-EB	14.267	14.073	5.598
Kaupgengi EINKA-C-EB	1.617,57	1.697,14	1.494,76

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun EINKA-C-ALM	(5,0%)	7,6%	3,8%
Raunávöxtun EINKA-C-ALM	(9,7%)	5,0%	2,2%
Nafnávöxtun EINKA-C-EB	(4,7%)	7,9%	4,1%
Raunávöxtun EINKA-C-EB	(9,4%)	5,3%	2,5%

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilviki valrétta. Vogunarlutfall sjóðsins var 99% skv. vergri aðferð og 100,9% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS Einkasafn D
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn D

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 600115-9440

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	37	11
Vextir	40	12
Verðbætur	21	5
Heildartekjur	98	28
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	27	12
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	7	2
Heildargjöld	35	15
Hreinar tekjur (gjöld)	63	13
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(126)	1
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(492)	401
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(555)	415

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	6.783	2.264
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	2.413	2.354
Innleyst hlutdeildarskírteini	(1.253)	(323)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	1.160	2.031
Hrein eign í lok tímabils	7.388	4.710

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	30.6.2022	31.12.2021
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	4.052	3.557
Hlutdeildarskírteini	3.144	2.993
Afleiður	0	1
Fjárfestingar samtals	7.196	6.551
Aðrar eignir		
Reiðufé	145	230
Aðrar eignir	106	30
Aðrar eignir samtals	251	260
Eignir samtals	7.447	6.811
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	4	4
Skuld við vörslufyrirtæki	53	24
Aðrar skuldir	2	0
Skuldir samtals	59	28
Hrein eign	7.388	6.783
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-D-ALM	562.995	665.122
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-D-ALM	1.705,85	1.836,74
Verðmæti EINKA-D-ALM	960	1.222
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-D-EB	3.588.795	2.893.244
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-D-EB	1.790,93	1.922,14
Verðmæti EINKA-D-EB	6.427	5.561

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn D

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta allt að 50% af eignum sínum í stökum hlutabréfum og hlutabréfasjóðum. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,7 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 62,6%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	194	2,6%	0	0,0%	0	0,0%	194	2,6%
Ríkissjóður Íslands	1.136	15,3%	0	0,0%	0	0,0%	1.136	15,3%
	1.330	17,9%	0	0,0%	0	0,0%	1.330	17,9%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Íslandsbanki hf.	443	5,9%	0	0,0%	0	0,0%	443	5,9%
Landsbankinn hf.	314	4,2%	0	0,0%	0	0,0%	314	4,2%
	757	10,1%	0	0,0%	0	0,0%	757	10,1%
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>								
Alvotek	0	0,0%	176	2,4%	0	0,0%	176	2,4%
Arion banki hf.	0	0,0%	78	1,0%	0	0,0%	78	1,0%
Brim hf.	0	0,0%	142	1,9%	0	0,0%	142	1,9%
Eik fasteignafélag hf.	0	0,0%	14	0,2%	0	0,0%	14	0,2%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	140	1,9%	0	0,0%	140	1,9%
Festi hf.	0	0,0%	13	0,2%	0	0,0%	13	0,2%
Fly Play hf.	0	0,0%	98	1,3%	0	0,0%	98	1,3%
Hagar hf.	0	0,0%	125	1,7%	0	0,0%	125	1,7%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	39	0,5%	0	0,0%	39	0,5%
Iceland Seafood Int. hf.	0	0,0%	7	0,1%	0	0,0%	7	0,1%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	108	1,5%	0	0,0%	108	1,5%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	210	2,8%	0	0,0%	210	2,8%
Kvika banki hf.	0	0,0%	134	1,8%	0	0,0%	134	1,8%
Marel hf.	0	0,0%	38	0,5%	0	0,0%	38	0,5%
Nova klúbburinn hf.	0	0,0%	115	1,5%	0	0,0%	115	1,5%
Origo hf.	0	0,0%	69	0,9%	0	0,0%	69	0,9%
Reginn hf.	0	0,0%	21	0,3%	0	0,0%	21	0,3%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0,0%	61	0,8%	0	0,0%	61	0,8%
Sildarvinnslan hf.	0	0,0%	133	1,8%	0	0,0%	133	1,8%
Siminn hf.	0	0,0%	2	0,0%	0	0,0%	2	0,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	29	0,4%	0	0,0%	29	0,4%
Skeljungur hf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sýn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Vátrygginarfélag Íslands hf.	0	0,0%	46	0,6%	0	0,0%	46	0,6%
	0	0,0%	1.799	24,1%	0	0,0%	1.799	24,1%
Samtals	2.087	28,0%	1.799	24,1%	0	0,0%	3.886	52,1%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Landssamtök sveitarfélaga	27	0,4%	0	0,0%	0	0,0%	27	0,4%
Reykjavíkurborg	103	1,4%	0	0,0%	0	0,0%	103	1,4%
	130	1,8%	0	0,0%	0	0,0%	130	1,8%

Skýringar

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða								
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	331	4,4%	331	4,4%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	101	1,4%	101	1,4%
IS Veltusafn	0	0,0%	0	0,0%	51	0,7%	51	0,7%
Capital Group New Prospect.	0	0,0%	0	0,0%	77	1,0%	77	1,0%
iShares Developed World Index	0	0,0%	0	0,0%	68	0,9%	68	0,9%
Seilem Stryx World Growth	0	0,0%	0	0,0%	59	0,8%	59	0,8%
Skagen Global Fund EUR	0	0,0%	0	0,0%	85	1,1%	85	1,1%
Skagen M2 VPFO Fund	0	0,0%	0	0,0%	65	0,9%	65	0,9%
Sparinvest Global Value Fund	0	0,0%	0	0,0%	29	0,4%	29	0,4%
Storebrand Global Indeks-N4	0	0,0%	0	0,0%	88	1,2%	88	1,2%
Vanguard ESG Developed World ...	0	0,0%	0	0,0%	28	0,4%	28	0,4%
Vanguard Global Stock Index	0	0,0%	0	0,0%	55	0,8%	55	0,8%
Vontobel Emerging Markets	0	0,0%	0	0,0%	85	1,1%	85	1,1%
	0	0,0%	0	0,0%	1.122	15,1%	1.122	15,1%
Önnur hlutdeildarskírteini								
Alpha hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	222	3,0%	222	3,0%
IS EQUUS Hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	533	7,2%	533	7,2%
IS Hlutabréfasjóðurinn	0	0,0%	0	0,0%	88	1,2%	88	1,2%
IS Lausafjár safn	0	0,0%	0	0,0%	145	1,9%	145	1,9%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð	0	0,0%	0	0,0%	199	2,7%	199	2,7%
IS Sértryggð skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	147	2,0%	147	2,0%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	689	9,3%	689	9,3%
iShares Edge MSCI World Value	0	0,0%	0	0,0%	34	0,4%	34	0,4%
ProShares Ultra Pro S&P 500	0	0,0%	0	0,0%	1	0,0%	1	0,0%
S&P 500 ETF TRS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
	0	0,0%	0	0,0%	2.058	27,7%	2.058	27,7%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	145	1,9%	145	1,9%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	106	1,4%	106	1,4%
Heildareignir	2.217	29,8%	1.799	24,1%	3.431	46,1%	7.447	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. Virði af fjárf.		Hlutf. Virði af fjárf.		Fjárfestingarstefna, %	
	30.6.2022	%	31.12.2021	%	Lágmark	Hámark
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl.						
1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	2.958	39,7%	2.809	41,3%	30%	90%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	1.330	17,9%	1.180	17,3%	0%	60%
Önnur skuldabréf og víxlar	887	11,9%	771	11,3%	0%	30%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 89. gr. laga nr. 45/2020	222	3,0%	262	3,8%	0%	20%
Hlutabréf	1.799	24,2%	1.528	22,4%	0%	50%
Aflreiður	0	0,0%	1	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	106	1,4%	30	0,5%		
Laust fé	145	1,9%	230	3,4%		
Heildareignir	7.447	100,0%	6.811	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
IS Sértryggð skuldabréf VTR	689	9,3%	598	8,8%	91	1,2%
IS EQUUS Hlutabréf	533	7,2%	577	8,5%	(44)	(0,6%)
RIKS 26 0216	339	4,5%	456	6,7%	(117)	(1,6%)
IS Ríkissafn	331	4,4%	306	4,5%	25	0,3%
LBANK CBI 24	314	4,2%	255	3,7%	59	0,8%
RIKB 31 0124	304	4,1%	302	4,4%	2	0,0%
RIKB 25 0612	280	3,8%	13	0,2%	267	3,6%
ISB CBI 28	249	3,3%	230	3,4%	19	0,3%
Alpha hlutabréf	222	3,0%	262	3,8%	(40)	(0,5%)
Íslandsbanki hf.	210	2,8%	224	3,3%	(14)	(0,2%)
Stærstu eignir (10)	3.471	46,6%	3.223	47,3%	248	3,3%
Aðrar eignir	3.976	53,4%	3.588	52,7%	388	5,2%
Heildareignir	7.447	100,0%	6.811	100,0%	636	8,5%

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022:

	Skuldabréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	536	7,2%	0	0,0%	0	0,0%	536	7,2%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	795	10,7%	0	0,0%	0	0,0%	795	10,7%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja	757	10,2%	0	0,0%	0	0,0%	757	10,2%
Skuldabréf sveitarfélaga	130	1,7%	0	0,0%	0	0,0%	130	1,7%
Innlend skráð hlutabréf	0	0,0%	1.799	24,1%	0	0,0%	1.799	24,1%
Erlend skráð hlutabréf	0	0,0%	35	0,5%	0	0,0%	35	0,5%
Erlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	639	8,7%	639	8,7%
Innlendir skuldabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	1.662	22,3%	1.662	22,3%
Innlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	843	11,3%	843	11,3%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	145	1,9%	145	1,9%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	106	1,4%	106	1,4%
Heildareignir	2.218	29,8%	1.834	24,6%	3.395	45,6%	7.447	100,0%

6. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ALPHA	24	(5)	19
ALVO	235	0	235
ARION	63	(33)	30
BGIWUIA	25	(39)	(14)
BRIM	87	(81)	6
CBI-SJODUR	198	(119)	79
CB-SJODUR	36	(16)	20
CGNPBUS LX	33	(23)	10
DAXEX GR	23	(41)	(18)
EIK	15	0	15
EIM	154	(139)	15
EQUUS	55	0	55
FESTI	28	(14)	14
HAGA	39	(9)	30
HAMP	42	0	42
HFF150224	63	0	63
HFF150644	11	0	11
HLBRSJ	20	0	20
ICEAIR	142	(124)	18
ICESEA	46	(71)	(25)
IS3S GY	37	0	37
ISB	186	(192)	(6)
ISB CBI 24	58	(58)	(0)
ISB CBI 28	67	(33)	34
KVIKA	183	(141)	42
LAUSA	195	(101)	94
LBANK CBI 24	52	0	52
LONG-RIKI	18	0	18
LSS150224	26	0	26
MAREL	87	(105)	(18)
NOVA	36	0	36
ORIGO	23	(25)	(2)
OVTRSJ	44	(20)	24
PLAY	10	(2)	8
REGINN	21	0	21
REITIR	42	0	42
RIKB 22 1026	4	0	4
RIKB 25 0612	316	(46)	270
RIKB 28 1115	84	(52)	32
RIKB 31 0124	176	(132)	44
RIKI	64	(36)	28
RIKS 26 0216	268	(381)	(113)
RIKS 30 0701	0	(80)	(80)
RVK 32 1	33	0	33
RVKN 35 1	10	0	10
SJOVA	39	(51)	(12)
SKAM2CN NO	19	0	19
SKEL	0	(1)	(1)
SPY US	9	(33)	(24)
STGLOBS	22	0	22
STSGINU NO	88	0	88
STWDIUS ID	36	(5)	31
SVN	67	(99)	(32)
UPRO US	16	(35)	(19)
VANGISI 903	16	(31)	(15)
VELTUS	23	(83)	(60)
VGSGIUS 903	20	0	20
VIS	33	(57)	(24)
VONEMJA LX	19	0	19
Heildar kaup og heildarsölur	3.786	(2.513)	1.273

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti EINKA-D-ALM	960	1.222	444
Kaupgengi EINKA-D-ALM	1.705,85	1.836,74	1.524,13
Bókfært verðmæti EINKA-D-EB	6.427	5.561	1.820
Kaupgengi EINKA-D-EB	1.790,93	1.922,14	1.584,66

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun EINKA-D-ALM	(7,1%)	12,0%	2,4%
Raunávöxtun EINKA-D-ALM	(11,7%)	9,3%	0,8%
Nafnávöxtun EINKA-D-EB	(6,8%)	12,4%	2,7%
Raunávöxtun EINKA-D-EB	(11,4%)	9,7%	1,2%

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilvikum valrétta. Vogunarhlutfall sjóðsins var 98,9% skv. vergri aðferð og 101,5% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS Einkasafn E
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn E

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 600115-9360

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	21	6
Vextir	11	2
Verðbætur	4	1
Heildartekjur	36	9
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	12	5
Viðskiptakostnaður	4	1
Heildargjöld	16	6
Hreinar tekjur (gjöld)	20	3
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(61)	16
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(260)	180
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(301)	199

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	2.934	745
Fjármögnunarmeyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	501	806
Innleyst hlutdeildarskírteini	(571)	(79)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarmeyfingum	(70)	727
Hrein eign í lok tímabils	2.563	1.671

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Framseljanleg verðbréf	1.370	1.499
Hlutdeildarskírteini	1.102	1.339
Afleiður	1	1
Fjárfestingar samtals	2.473	2.839
Aðrar eignir		
Reiðufé	64	89
Aðrar eignir	38	45
Aðrar eignir samtals	102	134
Eignir samtals	2.575	2.973
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	2	2
Skuld við vörslufyrirtæki	9	37
Aðrar skuldir	1	0
Skuldir samtals	12	39
Hrein eign	2.563	2.934
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-E-ALM	391.609	392.626
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-E-ALM	2.110,58	2.347,39
Verðmæti EINKA-E-ALM	827	922
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-E-EB	784.068	819.726
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-E-EB	2.214,51	2.455,06
Verðmæti EINKA-E-EB	1.736	2.012

Skýringar

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn E

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánun í samræmi við fjárfestingarstefnu. Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta að lágmarki 15% og að hámarki 75% af eignum sínum í stökum hlutabréfum og hlutabréfasjóðum. Meðaltími skuldabréfaeignar eignasafnsins er 3,5 ár í lok tímabils og verðtryggingarhlutfall 65,3%.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
<i>Ríki eða ábyrgð ríkis</i>								
Íbúðalánasjóður	37	1,5%	0	0,0%	0	0,0%	37	1,5%
Ríkissjóður Íslands	170	6,6%	0	0,0%	0	0,0%	170	6,6%
	207	8,1%	0	0,0%	0	0,0%	207	8,1%
<i>Fjármálafyrirtæki</i>								
Íslandsbanki hf.	78	3,0%	0	0,0%	0	0,0%	78	3,0%
Landsbankinn hf.	52	2,0%	0	0,0%	0	0,0%	52	2,0%
	130	5,0%	0	0,0%	0	0,0%	130	5,0%
<i>Hlutabréf skráð á Nasdaq</i>								
Alvotech	0	0,0%	118	4,6%	0	0,0%	118	4,6%
Arion banki hf.	0	0,0%	41	1,6%	0	0,0%	41	1,6%
Brim hf.	0	0,0%	76	3,0%	0	0,0%	76	3,0%
Fly Play hf.	0	0,0%	53	2,1%	0	0,0%	53	2,1%
Eik fasteignafélag hf.	0	0,0%	11	0,4%	0	0,0%	11	0,4%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	75	2,9%	0	0,0%	75	2,9%
Festi hf.	0	0,0%	7	0,3%	0	0,0%	7	0,3%
Hagar hf.	0	0,0%	67	2,6%	0	0,0%	67	2,6%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	21	0,8%	0	0,0%	21	0,8%
Iceland Seafood Int. hf.	0	0,0%	3	0,1%	0	0,0%	3	0,1%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	57	2,2%	0	0,0%	57	2,2%
Íslandsbanki hf.	0	0,0%	112	4,4%	0	0,0%	112	4,4%
Kvika banki hf.	0	0,0%	71	2,8%	0	0,0%	71	2,8%
Marel hf.	0	0,0%	20	0,8%	0	0,0%	20	0,8%
Nova klúbburinn hf.	0	0,0%	63	2,4%	0	0,0%	63	2,4%
Origo hf.	0	0,0%	36	1,4%	0	0,0%	36	1,4%
Reginn hf.	0	0,0%	11	0,4%	0	0,0%	11	0,4%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0,0%	35	1,3%	0	0,0%	35	1,3%
Síminn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	16	0,6%	0	0,0%	16	0,6%
Sildarvinnslan hf.	0	0,0%	71	2,8%	0	0,0%	71	2,8%
Skeljungur hf.	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Sýn hf.	0	0,0%	1	0,0%	0	0,0%	1	0,0%
Vátryggjinarfélag Íslands hf.	0	0,0%	24	0,9%	0	0,0%	24	0,9%
	0	0,0%	990	38,4%	0	0,0%	990	38,4%
Samtals	337	13,1%	990	38,4%	0	0,0%	1.327	51,5%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
<i>Skráð skuldabréf</i>								
Landsamband sveitarfélaga	5	0,2%	0	0,0%	0	0,0%	5	0,2%
Reykjavíkurborg	18	0,7%	0	0,0%	0	0,0%	18	0,7%
	23	0,9%	0	0,0%	0	0,0%	23	0,9%

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu (framhald):

	Skuldabréf	%	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða								
IS Ríkissafn	0	0,0%	0	0,0%	65	2,5%	65	2,5%
IS Ríkisskuldabréf löng	0	0,0%	0	0,0%	18	0,7%	18	0,7%
IS Veltusafn	0	0,0%	0	0,0%	1	0,1%	1	0,1%
Capital Group New Perspect.	0	0,0%	0	0,0%	42	1,6%	42	1,6%
iShares Developed World Index	0	0,0%	0	0,0%	37	1,4%	37	1,4%
Skagen Global Fund EUR	0	0,0%	0	0,0%	49	1,9%	49	1,9%
Skagen M2 VPFO Fund	0	0,0%	0	0,0%	38	1,5%	38	1,5%
Sparinvest Global Value Fund	0	0,0%	0	0,0%	19	0,7%	19	0,7%
Storebrand Global Indeks-N4	0	0,0%	0	0,0%	46	1,8%	46	1,8%
Seilern Styx World Growth	0	0,0%	0	0,0%	33	1,3%	33	1,3%
Vanguard ESG Developed World	0	0,0%	0	0,0%	15	0,6%	15	0,6%
Vanguard Global Stock Index	0	0,0%	0	0,0%	29	1,1%	29	1,1%
Vontobel Emerging Markets	0	0,0%	0	0,0%	51	2,0%	51	2,0%
	0	0,0%	0	0,0%	443	17,2%	443	17,2%
Önnur hlutdeildarskírteini								
Alpha hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	120	4,6%	120	4,6%
IS EQUUS Hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	284	11,0%	284	11,0%
IS Hlutabréfasjóðurinn	0	0,0%	0	0,0%	51	2,0%	51	2,0%
IS Lausafjár safn	0	0,0%	0	0,0%	4	0,1%	4	0,1%
IS Ríkisskuldabréf óverðtryggð	0	0,0%	0	0,0%	40	1,6%	40	1,6%
IS Sértryggð skuldabréf	0	0,0%	0	0,0%	30	1,2%	30	1,2%
IS Sértryggð skuldabréf VTR	0	0,0%	0	0,0%	130	5,1%	130	5,1%
iShares Edge MSCI World Value	0	0,0%	0	0,0%	20	0,8%	20	0,8%
	0	0,0%	0	0,0%	679	26,4%	679	26,3%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	64	2,5%	64	2,5%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	39	1,5%	39	1,5%
Heildareignir	360	14,0%	990	38,4%	1.225	47,6%	2.575	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði	fjárf.	Virði	fjárf.	Lágmark	Hámark
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl.						
1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	1.002	38,9%	1.281	43,1%	30%	90%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	207	8,0%	249	8,4%	0%	60%
Önnur skuldabréf og víxlar	153	5,9%	129	4,3%	0%	30%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	50%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 89. gr. laga nr. 45/2020	120	4,7%	141	4,7%	0%	20%
Hlutabréf	990	38,4%	1.038	34,9%	0%	75%
Afleiður	0	0,0%	1	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	39	1,5%	45	1,5%		
Laust fé	64	2,5%	89	3,0%		
Heildareignir	2.575	100,0%	2.973	100,0%		

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
IS EQUUS Hlutabréf	284	11,0%	387	13,0%	(103)	(4,0%)
IS Sértryggð skuldabréf VTR	130	5,1%	153	5,1%	(23)	(0,9%)
Alpha hlutabréf	120	4,6%	141	4,8%	(21)	(0,8%)
Alvotek	118	4,6%	0	0,0%	118	4,6%
Íslandsbanki hf.	112	4,4%	103	3,5%	9	0,3%
Brim hf.	76	3,0%	74	2,5%	2	0,1%
Eimskipafélag Íslands hf.	75	2,9%	88	3,0%	(13)	(0,5%)
Sildarvinnslan hf.	71	2,8%	113	3,8%	(42)	(1,6%)
Kvika banki hf.	71	2,8%	84	2,8%	(13)	(0,5%)
Hagar hf.	67	2,6%	68	2,3%	(1)	(0,0%)
Stærstu eignir (10)	1.124	43,6%	1.210	40,7%	(87)	(3,4%)
Aðrar eignir	1.452	56,4%	1.762	59,3%	(311)	(12,1%)
Heildareignir	2.575	100,0%	2.973	100,0%	(398)	(15,5%)

5. Flokkun eftir fjárfestingaráherslum 30.6.2022:

	Skuldabréf		Hlutabréf		Annað		Alls	
		%		%		%		%
Verðtryggð ríkisskuldabréf	102	4,0%	0	0,0%	0	0,0%	102	4,0%
Óverðtryggð ríkisskuldabréf	106	4,1%	0	0,0%	0	0,0%	106	4,1%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja	130	5,0%	0	0,0%	0	0,0%	130	5,0%
Skuldabréf sveitarfélaga	23	0,9%	0	0,0%	0	0,0%	23	0,9%
Innlend skráð hlutabréf	0	0,0%	989	38,4%	0	0,0%	989	38,4%
Erlend skráð hlutabréf	0	0,0%	20	0,8%	0	0,0%	20	0,8%
Erlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	360	14,0%	360	14,0%
Innlendir skuldabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	288	11,2%	288	11,2%
Innlendir hlutabréfasjóðir	0	0,0%	0	0,0%	454	17,6%	454	17,6%
Reiðufé	0	0,0%	0	0,0%	64	2,5%	64	2,5%
Aðrar eignir	0	0,0%	0	0,0%	39	1,5%	39	1,5%
Heildareignir	361	14,0%	1.009	39,2%	1.205	46,8%	2.575	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Tölurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
ALPHA	21	(10)	11
ALVO	185	0	185
ARION	48	(8)	40
BGIWUIA	9	(24)	(15)
BRIM	43	(54)	(11)
CBI-SJODUR	45	(70)	(25)
CB-SJODUR	6	(5)	1
CGNPBUS LX	15	(16)	(1)
DAXEX GR	13	(22)	(9)
EIK	11	0	11
EIM	61	(69)	(8)
EQUUS	0	(45)	(45)
FESTI	17	(9)	8
HAGA	19	(19)	0
HAMP	7	(25)	(18)
HFF150224	10	0	10
HLBRSJ	6	(10)	(4)
ICEAIR	71	(146)	(75)
ICESEA	46	(98)	(52)
IS3S GY	21	0	21
ISB	99	(86)	13
ISB CBI 28	34	(17)	17
KVIKA	93	(84)	9
LAUSA	57	(65)	(8)
LBANK CBI 24	26	(26)	0
LONG-RIKI	1	(2)	(1)
LSS150224	5	0	5
MAREL	46	(69)	(23)
NOVA	18	(5)	13
ORIGO	11	(28)	(17)
OVTRSJ	0	(10)	(10)
PLAY	1	(2)	(1)
REGINN	11	0	11
REITIR	25	0	25
RIKB 25 0612	60	(7)	53
RIKB 28 1115	24	(18)	6
RIKB 31 0124	54	(89)	(35)
RIKI	3	(8)	(5)
RIKS 26 0216	60	(101)	(41)
RIKS 30 0701	0	(16)	(16)
RVK 32 1	5	0	5
SJOVA	19	(27)	(8)
SKAM2CN NO	10	(1)	9
SKEL	0	(1)	(1)
SPY US	5	(18)	(13)
STGLOBS	9	0	9
STSGINU NO	47	0	47
STWDIUS ID	18	(7)	11
SVN	28	(64)	(36)
UPRO US	10	(53)	(43)
VANGISI 903	5	(23)	(18)
VELTUS	1	(25)	(24)
VGSGIUS 903	10	0	10
VIS	22	(39)	(17)
VONEMJA LX	13	0	13
Heildarkaup og heildarsölur	1.484	(1.521)	(37)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti EINKA-E-ALM	827	922	275
Kaupgengi EINKA-E-ALM	2.110,58	2.347,39	1.791,16
Bókfært verðmæti EINKA-E-EB	1.736	2.012	470
Kaupgengi EINKA-E-EB	2.214,51	2.455,06	1.861,18

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun EINKA-E-ALM	(10,1%)	18,0%	2,8%
Raunávöxtun EINKA-E-ALM	(14,5%)	15,2%	1,2%
Nafnávöxtun EINKA-E-EB	(9,8%)	18,4%	3,1%
Raunávöxtun EINKA-E-EB	(14,2%)	15,5%	1,6%

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilvikum valréttá. Vogunarlutfall sjóðsins var 99,5% skv. vergri aðferð og 103,0% skv. staðfestuaðferð í lok júní 2022.

IS Einkasafn Erlent
Árshlutareikningur 30. júní 2022

IS Einkasafn Erlent

Hagasmára 3

201 Kópavogur

kt. 551116-9990

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

Rekstrarreikningur

	2022 1.1.-30.6.	2021 1.1.-30.6.
Tekjur		
Arður	1	1
Vextir	18	11
Heildartekjur	19	12
Gjöld		
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	12	11
Vörsluþóknun	1	1
Viðskiptakostnaður	1	0
Önnur gjöld og kostnaður	1	1
Heildargjöld	15	13
Hreinar tekjur (gjöld)	4	(1)
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(197)	(0)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(653)	252
Hagnaður (tap) af rekstri sjóðsins	(846)	251

Yfirlit um breytingu á hreinni eign sjóðsins

Hrein eign í byrjun árs	4.210	2.886
Fjármögnunargreyingar		
Seld hlutdeildarskírteini	178	991
Innleyst hlutdeildarskírteini	(436)	(380)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunargreyingum	(258)	611
Hrein eign í lok tímabils	3.106	3.748

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

	30.6.2022	31.12.2021
Eignir		
Fjárfestingar		
Hlutdeildarskírteini	2.874	4.145
Fjárfestingar samtals	2.874	4.145
Aðrar eignir		
Reiðufé	217	76
Aðrar eignir	18	16
Aðrar eignir samtals	235	92
Eignir samtals	3.109	4.237
Skuldir		
Skuld við rekstrarfélag	2	2
Skuld við vörslufyrirtæki	1	23
Aðrar skuldir	0	2
Skuldir samtals	3	27
Hrein eign	3.106	4.210
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-ER-ALIS	191.939	192.204
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-ER-ALIS	1.684,07	2.128,30
Verðmæti EINKA-ER-ALIS	323	409
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-ER-EBIS	108.336	122.111
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-ER-EBIS	1.745,03	2.198,35
Verðmæti EINKA-ER-EBIS	189	268
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-ER-ALUS	91.877	101.379
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-ER-ALUS	12,59	16,32
Verðmæti EINKA-ER-ALUS	155	216
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina EINKA-ER-EBUS	1.397.497	1.508.810
Gengi hlutdeildarskírteina EINKA-ER-EBUS	13,05	16,86
Verðmæti EINKA-ER-EBUS	2.439	3.317

1. Helstu reikningsskilaaðferðir og áhættuþættir, sjá skýringar á A-hluta bls. 11-19

2. Markmið IS Einkasafn Erlent

Markmið sjóðsins er annars vegar að verja höfuðstól eigenda og hins vegar að auka verðmæti hans með því að ávaxta fjármuni sjóðsdeildarinnar á virkan hátt í hlutdeildarskírteinum erlendra verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða, auk þess að fjárfesta í stökum fjármálagerningum og innlánum í samræmi við fjárfestingarstefnu. Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum bæði sem hluta af áhættustýringu sinni og sem hluta af fjárfestingarstefnu, en að hámarki 20% af heildareignum. Viðmið sjóðsdeildarinnar er heimsvísitala Morgan Stanley Capital International.

3. Sundurliðun fjárfestinga eftir fjárfestingarstefnu 30.6.2022:

	Hlutdeildar- skírteini		Annað		Samtals	
		%		%		%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða						
Capital Group New Perspective	319	10,3%	0	0,0%	319	10,3%
iShares Developed World Index Fund	284	9,2%	0	0,0%	284	9,2%
Seilern Styx World Growth	240	7,7%	0	0,0%	240	7,7%
Skagen Global Fund EUR	374	12,0%	0	0,0%	374	12,0%
Skagen M2 VPFO Fund	268	8,6%	0	0,0%	268	8,6%
Sparinvest Global Value I EUR	136	4,4%	0	0,0%	136	4,4%
Storebrand Global Indeks-N4	364	11,7%	0	0,0%	364	11,7%
Vanguard ESG Developed World	112	3,6%	0	0,0%	112	3,6%
Vanguard Global Stock Index	230	7,4%	0	0,0%	230	7,4%
Vontobel Emerging Markets	402	12,9%	0	0,0%	402	12,9%
	2.729	87,8%	0	0,0%	2.729	87,8%
Önnur hlutdeildarskírteini						
iShares Core DAX Ucits ETF	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
iShares Edge MSCI World Value Factor	0	0,0%	143	4,6%	143	4,6%
ProShares UltraPro S&P 500	0	0,0%	2	0,1%	2	0,1%
S&P 500 ETF TRS	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
	0	0,0%	145	4,7%	145	4,7%
Reiðufé	0	0,0%	217	7,0%	217	7,0%
Aðrar eignir	0	0,0%	18	0,5%	18	0,5%
Heildareignir	2.729	87,8%	380	12,2%	3.109	100,0%

Samanburður við fjárfestingarstefnu:

	Hlutf. af		Hlutf. af		Fjárfestingarstefna, %	
	Virði 30.6.2022	fjárf. %	Virði 31.12.2021	fjárf. %	Lágmark	Hámark
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða, sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og annarra sérhæfðra sjóða skv. 2.tl. 1. mgr. 89 gr. laga nr. 45/2020	2.875	92,5%	4.145	97,8%	40%	100%
Skuldabréf og víxlar útgefin af eða með ábyrgð ríkissj.	0	0,0%	0	0,0%	0%	30%
Önnur skuldabréf og víxlar	0	0,0%	0	0,0%	0%	30%
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Sérhæfðir sjóðir skv. 6 tl. 89. gr. laga nr. 45/2020	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Hlutabréf	0	0,0%	0	0,0%	0%	60%
Afleiður	0	0,0%	0	0,0%	0%	20%
Aðrar eignir	18	0,5%	16	0,4%		
Laust fé	217	7,0%	76	1,8%		
Heildareignir	3.109	100,0%	4.237	100,0%		

Skýringar

4. Sundurliðun á breytingu á tíu stærstu eignum milli tímabila og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir breytingu á tíu stærstu eignarflokkum í lok tímabilsins og stöðu sömu flokka árið áður

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall breytinga af heildareignum
	30.6.2022	%	31.12.2021	%		
Vontobel Emerging Markets	402	12,9%	519	12,3%	(117)	(3,8%)
Skagen Global Fund EUR	374	12,0%	511	12,1%	(137)	(4,4%)
Storebrand Global Indeks-N4	364	11,7%	0	0,0%	364	11,7%
Capital Group New Perspective	319	10,3%	589	13,9%	(270)	(8,7%)
iShares Developed World Index Fund	284	9,2%	617	14,5%	(333)	(10,7%)
Skagen M2 VPFO Fund	268	8,6%	352	8,3%	(84)	(2,7%)
Seilern Stryx World Growth	240	7,7%	314	7,4%	(74)	(2,4%)
Vanguard Global Stock Index	230	7,4%	540	12,7%	(310)	(10,0%)
Reiðufé Íslandsbanki hf.	217	7,0%	76	1,8%	141	4,5%
iShares Edge MSCI World Value Factor	143	4,6%	0	0,0%	143	4,6%
Stærstu eignir (10)	2.841	91,4%	3.518	83,0%	(677)	(21,8%)
Aðrar eignir	268	8,6%	719	17,0%	(451)	(14,5%)
Heildareignir	3.109	100,0%	4.237	100,0%	(1.128)	(36,3%)

5. Flokkun eftir landsvæðum og myntum

		Eignir		Eignir	
		30.6.2022	%	31.12.2021	%
Bandaríkin	USD	1.679	54,0%	2.153	50,8%
Þýskaland	EUR	131	4,2%	288	6,8%
Kína	RMB	124	4,0%	212	5,0%
Bretland	GBP	118	3,8%	170	4,0%
Japan	JPY	118	3,8%	169	4,0%
Frakkland	EUR	115	3,7%	140	3,3%
Indland	KRW	93	3,0%	0	0,0%
Taívan	TWD	87	2,8%	97	2,3%
Sviss	CHF	72	2,3%	0	0,0%
Annað		572	18,4%	1.008	23,8%
Heildareignir		3.109	100,0%	4.237	100,0%

6. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir janúar til júní 2022

Flokkur:	Kaupverð	Söluverð	Nettó
	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022	1.1.-30.6.2022
BGIWUIA (iShares Developed World Index Fund)	0	(224)	(224)
CGNPBUS LX (Capital Group New Perspective Fund)	0	(125)	(125)
DAXEX GR (iShares Core DAS UCITS ETF)	90	(225)	(135)
IS3S GY (iShares Edge MSCI World Value)	152	0	152
SKAM2CN NO (Skagen m2-C)	16	(36)	(20)
SPGL (Sparinvest - Global Value I)	0	(38)	(38)
SPY US (S&P 500 ETF TRS)	15	(191)	(176)
STGLOBS (Skagen Global Fund EUR)	0	(9)	(9)
STSGINU NO (Storebrand Global Indeks-N4)	374	0	374
STWIDIUS ID (Seilern Stryx World Growth)	63	(36)	27
UPRO US (ProShares UltraPro S&P 500)	29	(70)	(41)
VANGISI 903 (Vanguard - Global Stock Index Fund)	0	(221)	(221)
VGSGIUS 903 (Vanguard ESG Developed World)	55	0	55
VONEMJA LX (Vontobel Emerging Markets)	0	(29)	(29)
Heildarkaup og heildarsölur	794	(1.204)	(410)

7. Bókfært verðmæti og ávöxtun hlutdeildarskírteina

Hrein eign og gengi:

	<u>30.6.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bókfært verðmæti EINKA-ER-ALIS	323	409	267
Kaupgengi EINKA-ER-ALIS	1.684,07	2.128,30	1.802,43
Bókfært verðmæti EINKA-ER-EBIS	189	268	189
Kaupgengi EINKA-ER-EBIS	1.745,03	2.198,35	1.849,67
Bókfært verðmæti EINKA-ER-ALUS	155	216	294
Kaupgengi EINKA-ER-ALUS	12,59	16,32	14,17
Bókfært verðmæti EINKA-ER-EBUS	2.439	3.317	2.136
Kaupgengi EINKA-ER-EBUS	13,05	16,86	14,54

Ávöxtun:

	<u>1.1.-30.6.2022</u>	<u>1.1.-30.6.2021</u>	<u>1.1.-30.6.2020</u>
Nafnávöxtun EINKA-ER-ALIS	(20,9%)	7,9%	3,8%
Raunávöxtun EINKA-ER-ALIS	(24,8%)	5,3%	2,2%
Nafnávöxtun EINKA-ER-EBIS	(20,6%)	8,3%	4,1%
Raunávöxtun EINKA-ER-EBIS	(24,5%)	5,7%	2,5%
Nafnávöxtun EINKA-ER-ALUS *)	(22,9%)	11,4%	(9,3%)
Raunávöxtun EINKA-ER-ALUS *)	(26,6%)	8,7%	(10,7%)
Nafnávöxtun EINKA-ER-EBUS *)	(22,6%)	11,8%	(9,0%)
Raunávöxtun EINKA-ER-EBUS *)	(26,4%)	9,1%	(10,4%)

*) Ávöxtun í EINKA-ER-ALUS og EINKA-ER-EBUS er mælt í USD sem er uppgjörsmynt sjóðsdeildanna

8. Afleiðuviðskipti

Sjóðsdeildinni er heimilt að fjárfesta í skráðum og óskráðum afleiðum, sbr. 4. og 5. tl. 1. mgr. 89. gr. laga nr. 45/2020, vegna stöðutöku og til að lágmarka áhættu og minnka kostnað. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann. Sjóðsdeildin hefur heimild til þess að vera með allt að 20% af eigin fé sínu bundið í afleiðum og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu en við útreikning á henni er beitt vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign, notast er við delta-aðferð í tilvikum valréttanna. Engin afleiðuviðskipti voru á tímabilinu.