

ÍV sjóðir hf.

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.

Fjárfestingarsjóðir ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur

30. júní 2021

ÍV sjóðir hf.
Hvannavöllum 14
600 Akureyri

Kt. 491001-2080

Efnisyfirlit

A-hluti

Árshlutareikningur ÍV sjóða hf.	1
Efnisyfirlit	2
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	6
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

B-hluti

Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV	14
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingar á hreinni eign	15
Efnahagsreikningur	16
Yfirlit um fjárfestingar	17
Skýringar	34
Árshlutareikningur fjárfestingarsjóða ÍV	39
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingar á hreinni eign	40
Efnahagsreikningur	41
Yfirlit um fjárfestingar	42
Skýringar	56

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Meginstarfsemi félagsins og framsetning árs hlutareikningsins

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

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

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

Eignaraðild

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

Íslensk verðbréf hf.	99,75%
Tækifæri hf.	0,25%

Aðalfundur

Á aðalfundi sem haldinn var 27. ágúst 2021 voru Hreinn Þór Hauksson (stjórnarformaður), Katrín Káradóttir og Kolbeinn Friðriksson kjörin í stjórn félagsins. Á fundinum var samþykkt að greiða 60,0 millj. kr. í arð á árinu 2021.

Afkoma og helstu atriði úr rekstri félagsins

Hreinar rekstrartekjur á tímabilinu námu 162,8 millj. kr. samanborið við 112,7 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Hagnaður varð á rekstri félagsins á tímabilinu að fjárhæð 57,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi samanborið við 29,3 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 228,0 millj. kr. í lok tímabilsins samanborið við 198,1 millj. kr. í árslok fyrra árs.

Eigið fé félagsins í lok tímabilsins nam 185,0 millj. kr. að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 16,0 millj. kr. og hækkaði um 57,0 millj. kr. á tímabilinu. Eiginfjárlutfall félagsins reiknað samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki nam 58,3% en þetta hlutfall má ekki vera lægra en 8,0%.

Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk) voru 4,0 (2019: 3,0). Í lok tímabilsins störfuðu hjá félaginu fjórir starfsmenn.

Félagið hefur sótt um og fengið aukið starfsleyfi til Eignarstýringar hjá Seðlabanka Íslands. Aukið starfsleyfi er forsenda áætlana félagsins að auka umsvif sín og að sækja auknar eignir í stýringu með það að markmiði að efla tekjuöflun til lengri tíma. Í framhaldi af því lét Hreinn Þór Hauksson af störfum sem framkvæmdastjóri félagsins í lok ágúst 2021 og Hrafn Árnason var í kjölfarið ráðinn framkvæmdastjóri. Hreinn tók sæti í stjórn félagsins á aðalfundi og sinnir þar stjórnarformennsku.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Starfsemi sjóða

Í lok tímabilsins annaðist félagið rekstur 17 sjóða.

Eignir í stýringu námu í árslok 56.143 millj. kr., en þann 31. desember 2020 námu þær 42.853 millj. kr.

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

ÍV sjóðir hf. tóku í ársbyrjun 2021 við sem rekstraraðili sérhæfða sjóðsins TF II slhf. með tilkynningu þar um til Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands, í kjölfar staðfestingar hluthafafundar TF II slhf. ÍV sjóðir eru þar með rekstraraðili sjóðsins og fara með eignarstýringarhlutverk og áhættustýringu auk almennrar umsýslu og rekstrar en Íslensk verðbréf hf., móðurfélag ÍV sjóða hf. er vörsluaðili sjóðsins.

Stjórnarhættir

ÍV sjóðir hf. leggja höfuðáherslu á heiðarleika og óhæði í starfsemi sinni. Félagið starfrækir verðbréfasjóði, fjárfestingarsjóði og aðra sjóði um sameiginlega fjárfestingu (sérhæfða sjóði).

Hvað varðar stjórnarhætti fylgir félagið leiðbeiningum um Stjórnarhætti fyrirtækja sem er leiðbeiningarit útgefið af Viðskiptaráðs Íslands, Nasdaq Iceland og Samtaka atvinnulífsins. Fyrsta útgáfa leiðbeininganna kom út árið 2004 og hafa þær verið endurskoðaðar með reglubundnum hætti frá þeim tíma. Ritið geymir leiðbeiningar um innleiðingu ákveðinna vinnureglna, umfram það sem kveðið er á um í lögum. Þeim er meðal annars ætlað að styrkja innviði fyrirtækja og auka traust almennings á starfsemi þeirra. Leiðbeiningarnar eru aðgengilegar á vefslóðinni <http://leidbeiningar.is>.

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

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

- Vikið er frá gr. 1.1.2. um að auglýsa aðalfundi á vefsíðu félagsins, helst tveimur mánuðum fyrir lok reikningsárs. ÍV sjóðir hf. er lítið félag með fáa hluthafa og því ekki talið nauðsynlegt að fylgja þessari reglu.
- Félagið telur ekki þörf á því að skipa sérstaka tilnefningarnefnd þar sem einn hluthafi fer með 99,75% hlutfjár í félaginu og er því vikið frá gr. 1.5.
- Stjórn hefur ekki sett sér skriflegar reglur um siðferði sbr. gr. 2.9.1 en hefur sett sér reglur um siðferðislega ábyrgð Félagið leggur þó mikið upp úr góðu siðferði í störfum sínum og endurspeglast það í starfs- og verklagsreglum félagsins.
- Félagið telur ekki þörf á að skipa sérstaka endurskoðunarnefnd sbr. gr. 5.3. vegna eðlis og umfangs starfseminnar.
- Félagið telur ekki þörf á að skipa sérstaka starfskjaranefnd sbr. gr. 5.4. vegna eðlis og umfangs starfseminnar.

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

Athugasemd stjórnar vegna Heimfaraldursins Covid 19

Stjórnendur hafa metið áhrif COVID-19 faraldursins á rekstur og reikningsskil félagsins sem óveruleg. Vegna eðlis starfseminnar hefur faraldurinn ekki haft teljandi áhrif á tekjur og afkomu félagsins eða getu þess til að standa við fjárhagslegar skuldbindingar sínar. Félagið hefur ekki nýtt sér nein þeirra úrræða sem stjórnvöld hafa boðið til að mæta áhrifum COVID-19.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árslutareikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana. Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árslutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu félagsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 30. júní 2021 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

Stjórn og framkvæmdastjóri hafa í dag rætt reikning félagsins og sjóðanna fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021 og staðfesta hann með undirritun sinni. Árslutareikningur þessi er undirritaður rafrænt af hálfu stjórnar og framkvæmdastjóra. Rafrænar undirritanir má finna á öftustu síðu skjalsins.

Akureyri, 31. ágúst 2021.

Í stjórn félagsins:

Hreinn Þór Hauksson
Kolbeinn Friðriksson
Katrín Káradóttir

Framkvæmdastjóri:

Hrafn Árnason

Könnunaráritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa ÍV sjóða hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning ÍV sjóða hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2021. Árshlutareikningurinn er í tveimur hlutum; A-hluti sem er rekstrarfélagið sjálft, og B-hluti, sem inniheldur verðbréfasjóði og fjárfestingarsjóði rekstrarfélagsins. A-hlutinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir ÍV sjóði hf. B-hlutinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir breytingar á hreinni eign, yfirlit um fjárfestingar, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir verðbréfasjóði og fjárfestingarsjóði rekstrarfélagsins.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á árshlutareikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

Umfang könnunar

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

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 30. júní 2021 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við lög um ársreikninga, lög um fjármálafyrirtæki og reglur um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.

Akureyri, 31. ágúst 2021.

Deloitte ehf.

Hólmgímur Bjarnason
endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýr.	2021 1.1.-30.6.	2020 1.1.-30.6.
Rekstrartekjur			
Umsýslubóknun		161.966	111.258
Fjármunatekjur	3	854	1.477
		<u>162.820</u>	<u>112.735</u>
Fjármagnsgjöld	3	(5)	(57)
		<u>162.814</u>	<u>112.678</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	47.858	37.113
Þjónustugjöld		34.292	30.893
Annar rekstrarkostnaður		9.374	8.080
		<u>91.524</u>	<u>76.086</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		<u>71.291</u>	<u>36.591</u>
Tekjuskattur	6,10	(14.258)	(7.318)
Hagnaður tímabilsins	8	<u><u>57.033</u></u>	<u><u>29.273</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2021

	Skýr.	30.6.2021	31.12.2020
Eignir			
Verðbréf			
Verðbréf með breytilegum tekjum	7,13	96.754	65.916
	Verðbréf	96.754	65.916
Kröfur			
Viðskiptakröfur á sjóði	13	35.378	29.694
Krafa á tengd félög	13	51.611	0
Aðrar kröfur		0	75
	Kröfur	86.989	29.769
Aðrar eignir			
Handbært fé		44.240	102.399
	Aðrar eignir	44.240	102.399
	Eignir samtals	227.984	198.084

Eigið fé og skuldir

Eigið fé			
Hlutfé		16.000	16.000
Lögbundinn varasjóður		4.000	4.000
Bundinn gangvirðisreikningur		579	1.459
Óráðstafað eigið fé		164.466	106.554
	Eigið fé	185.045	128.013
Aðrar skuldir			
Skuld við tengd félög	13	0	20.796
Skuld við tengd félög vegna samsköttunar	10	14.258	17.712
Aðrar skammtímaskuldir		28.681	31.563
	Skuldir	42.939	70.071
	Eigið fé og skuldir samtals	227.984	198.084

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2021

	Skýr.	2021 1.1.-30.6.	2020 1.1.-30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður tímabilsins	8	57.033	29.273
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Gangvirðisbreyting verðbréfaeignar	3	(839)	(1.303)
Veltufé frá rekstri		56.193	27.970
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		2.630	(1.585)
Skammtímaskuldir, lækkun		(27.133)	(938)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(24.503)	(2.523)
Handbært fé frá rekstri		31.690	25.446
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í hlutdeildarskírteinum		(90.000)	0
Söluverð hlutdeildarskírteina		60.001	0
Skammtímakröfur á tengd félög, breyting		(59.850)	0
Fjárfestingahreyfingar		(89.849)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Arður til hluthafa	8	0	(50.000)
Fjármögnunarhreyfingar		0	(50.000)
Lækkun á handbæru fé		(58.159)	(24.554)
Handbært fé í ársbyrjun		102.399	38.255
Handbært fé í lok tímabilsins		44.240	13.701
Aðrar upplýsingar:			
Greidd vaxtagjöld af skammtímalánum		(5)	(57)
Innborgaðar vaxtatekjur		14	173
Greiddur tekjuskattur		(17.712)	(14.201)

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið sem reikningsskilin taka til

ÍV sjóðir hf. voru stofnaðir árið 2001. Félagið er hlutafélag með takmarkaða ábyrgð, stofnað og skráð á Íslandi og með aðsetur þar. Félagið starfar samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki nr. 161/2002. Fjármálaeftirlitið (FME) hefur eftirlit með félaginu á grundvelli laga nr. 87/1998 um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Skráð aðsetur félagsins er að Hvannavöllum 14, 600 Akureyri.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

b. Umsýslubóknun

Félagið fær umsýslubóknun fyrir rekstur verðbréfa- og fjárfestingarsjóða og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs. Félagið fær umsýslubóknun fyrir rekstur fagfjárfestingsjóða og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af heildareignum sjóðanna. Þóknunin innifelur meðal annars laun starfsmanna rekstrarfélagsins, stjórnarlaun, markaðskostnað og umsýslu við rekstur sjóðanna. ÍV sjóðir hf. hafa útvístað tilteknum verkefnum til Íslenskra verðbréfa hf., m.a. áhættustýringu, regluvörslu, bakvinnslu og sölu- og markaðsmálum. Félagið greiðir Íslenskum verðbréfum hf. þóknun vegna þessarar þjónustu.

c. Verðbréf með breytilegum tekjum

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

d. Viðskiptakröfur á sjóði

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

e. Handbært fé

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

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2021	2020
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Vaxtatekjur	14	173
Gangvirðisbreyting verðbréfaeignar	839	1.303
Vaxtagjöld	(5)	(57)
	<u>848</u>	<u>1.420</u>

4. Arðsemi eigna

Hagnaður eftir skatta sem hlutfall af meðalstöðu eigna er eftirfarandi:

Arðsemi eigna	31,5%	25,5%
---------------------	-------	-------

Skýringar frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2021 1.1.-30.6.	2020 1.1.-30.6.
Laun	34.931	26.945
Áfallið orlof, breyting	3.535	2.645
Launatengd gjöld	7.212	5.801
Fjársýsluskattur	2.179	1.681
Annar starfsmannakostnaður	0	41
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>47.858</u>	<u>37.113</u>
Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk)	4,0	3,0

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

Greiðslur til endurskoðenda á tímabilinu námu 4,8 millj. kr. (2020: 3,2 millj. kr.) þar af voru 2,0 millj. kr. (2020: 1,0 millj. kr.) vegna innri endurskoðunar.

6. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Tekjuskattur til greiðslu	(14.258)	(7.318)
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	<u>(14.258)</u>	<u>(7.318)</u>

Virkt skatthlutfall

2021
1.1.-30.6.

2020
1.1.-30.6.

Hagnaður fyrir tekjuskatt	71.291	36.591
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	20,0% (14.258)	20,0% (7.318)
Virkur tekjuskattur	<u>20,0% (14.258)</u>	<u>20,0% (7.318)</u>

7. Verðbréf með breytilegum tekjum

Verðbréfaeign með breytilegum tekjum greinist þannig:

	Hlutabréf	Hlutdeildar- skírteini verðbréfasjóða	Samtals 30.6.2021	Samtals 31.12.2020
Óskráð verðbréf	0	96.754	96.754	65.916
	<u>0</u>	<u>96.754</u>	<u>96.754</u>	<u>65.916</u>

Skýringar frh.:

8. Eigið fé

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

Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Bundinn gangvirkis- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2020	16.000	4.000	793	86.388	107.181
Breyting á gangvirkisreikningi	0	0	666 (666)	0
Arður til hluthafa	0	0	0 (50.000) (50.000)
Hagnaður ársins	0	0	0	70.832	70.832
Eigið fé 31.12.2020	16.000	4.000	1.459	106.554	128.013
Breyting á gangvirkisreikningi	0	0 (880)	880	0
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	57.033	57.033
Eigið fé 30.6.2021	16.000	4.000	579	164.466	185.045

Eiginfjárlutfall rekstrarfélagsins sem reiknað er samkvæmt ákvæðum 84. gr. laga um fjármálafyrirtæki nam 58,3% í lok tímabilsins. Samkvæmt lögnum má hlutfallið ekki vera lægra en 8,0%. Hlutfallið reiknast þannig:

	30.6.2021	31.12.2020
Heildar eigið fé	185.045	128.013
Heildar eiginfjárfkrafa skiptist þannig:		
Útlánaáhætta	12.104	9.292
Eiginfjárfkrafa	12.104	9.292
Eiginfjárfkrafa miðað við 25% af föstum rekstrarkostnaði	25.398	25.398
Eiginfjárgrunnur umfram eiginfjárkröfu	159.648	102.615
Eiginfjárlutfall	58,3%	40,3%

Samkvæmt 2. mgr. 84. greinar laga nr. 161/2002 eru rekstrarfélög verðbréfasjóða undanþegin mati á rekstraráhættu við útreikning á eiginfjárgrunni. Samkvæmt 9. mgr. 84 gr. sömu laga skal eiginfjárgrunnur aldrei nema lægri fjárhæð en sem svarar til 25% af föstum rekstrarkostnaði síðasta reikningsárs. Þar sem fjárhæð sem svarar til 25% af föstum rekstrarkostnaði er hærri en samanlögð útlána- og markaðsáhætta, þá er hún notuð sem eiginfjárfkrafa við útreikning á eiginfjárlutfalli.

Skýringar frh.:

9. Vogunarhlutfall

Vogunarhlutfall rekstrarfélagsins, sem reiknað er samkvæmt ákvæðum 30 gr. a. laga um fjármálafyrirtæki nr. 161/2002, er 81,17% en samkvæmt lögum er lágmarks vogunarhlutfall 3,0%.

Vogunarhlutfallið reiknast þannig:	30.6.2021	31.12.2020
Eigin fé þáttar 1	185.045	128.013
Áhættuskuldbindingar:		
Liðir innan efnahags (afleiður undanskildar)	227.984	198.084
	<u>227.984</u>	<u>198.084</u>
Vogunarhlutfall	81,17%	64,63%

10. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

Tekjuskattur ársins	14.258	17.712
Áhrif vegna samsköttunar	(14.258)	(17.712)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Skattamál

Félagið er samskattað með móðurfélagi sínu Íslenskum verðbréfum hf.

12. Eignir í stýringu

Heildarfjárhæð eigna viðskiptamanna í eignastýringu hjá sjóðum ÍV sjóða hf. í lok tímabilsins nam 56,1 milljörðum kr. samanborið við 42,9 milljarða kr. í árslok fyrra árs.

13. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

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

Stöður og viðskipti við tengda aðila eru eftirfarandi:	30.6.2021	31.12.2020
Verðbréfaeign með breytilegar tekjur	96.754	65.916
Skammtímakröfur	86.989	29.694
Skammtímaskuldir við tengd félög	0	20.796
Viðskipti á tímabilinu:	2021	2020
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Sala á þjónustu	160.678	110.758
Fjármunatekjur og breyting á virði hlutdeildarskírteina	839	1.303
Kaup á þjónustu	35.040	32.576

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2021

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2021

	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 1.1.-30.6. 2021	Samtals 1.1.-30.6. 2020
Rekstrarreikningur									
Tekjur									
Arður	0	0	1.070	7.604	0	230	6.778	15.683	7.934
Vextir	52.175	49.131	1	6	21.434	4.020	826	127.594	141.258
Verðbætur	53.636	40.708	0	0	15.804	4.142	843	115.134	69.079
Heildartekjur	105.812	89.839	1.071	7.610	37.238	8.392	8.447	258.411	218.271
Gjöld									
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	17.396	14.814	8.459	33.597	4.625	2.769	7.819	89.479	58.376
Vörsluþóknun	269	251	261	1.654	145	34	263	2.877	1.453
Aðrar þóknanir	1.731	1.019	2.997	29.776	344	232	5.574	41.673	28.210
Önnur gjöld og kostnaður	527	465	357	1.183	246	280	389	3.447	1.667
Heildargjöld	19.924	16.549	12.074	66.211	5.360	3.314	14.045	137.477	89.707
Innlestur hagnaður (tap) af fjárfestingum	80.491	92.467	(230)	64.796	65.507	14.086	15.201	332.319	550.400
Óinnlestur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(135.037)	(147.901)	49.532	145.228	(74.891)	(1.664)	40.753	(123.981)	428.422
Heildar gengismunur	(54.546)	(55.434)	49.301	210.024	(9.384)	12.422	55.954	208.338	978.822
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	31.342	17.856	38.299	151.424	22.495	17.500	50.356	329.272	1.107.386
Yfirlit um breytingu á hreinni eign									
Hrein eign í ársbyrjun	3.449.219	3.013.290	1.156.061	3.758.981	1.010.840	919.221	1.641.537	14.949.149	10.736.419
Fjármögnunarhreyfingar									
Seld hlutdeildarskírteini	773.603	278.631	187.468	2.218.419	468.981	2.091	1.065.691	4.994.884	2.870.023
Innlest hlutdeildarskírteini	(774.855)	(326.579)	(250.669)	(1.221.117)	(392.074)	(66.059)	(139.095)	(3.170.447)	(2.058.716)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarhreyfingum	(1.252)	(47.948)	(63.201)	997.302	76.907	(63.968)	926.596	1.824.437	811.307
Hrein eign í lok tímabilsins	8 3.479.309	2.983.198	1.131.159	4.907.707	1.110.242	872.753	2.618.489	17.102.858	12.655.112

Efnahagsreikningur 30. júní 2021

	Skýr.	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 30.06.2021	Samtals 31.12.2020
Eignir										
Fjárfestingar										
Framseljanleg verðbréf		3.457.130	2.956.161	0	4.910.849	1.104.796	260.419	489.039	13.178.394	11.827.437
Hlutdeildarskírteini		0	0	1.129.104	0	0	605.887	2.099.594	3.834.584	3.058.629
Fjárfestingar samtals		3.457.130	2.956.161	1.129.104	4.910.849	1.104.796	866.306	2.588.632	17.012.978	14.886.066
Aðrar eignir										
Reiðufé		7.657	27.828	28.523	11.291	7.864	9.208	40.320	132.692	131.654
Aðrar eignir		22.822	11.791	0	1.923	0	0	0	36.537	31.742
Aðrar eignir samtals		30.480	39.619	28.523	13.215	7.864	9.208	40.320	169.228	163.396
Eignir samtals		3.487.610	2.995.780	1.157.627	4.924.064	1.112.660	875.514	2.628.952	17.182.207	15.049.462
Skuldir										
Skuld við rekstrarfélag		2.966	2.486	1.357	5.819	777	885	2.103	16.393	13.727
Skuld við vörslufyrirtæki		269	181	83	900	40	10	280	1.764	2.117
Aðrar skuldir		5.066	9.914	25.028	9.637	1.601	1.865	8.080	61.192	84.469
Skuldir samtals		8.301	12.581	26.468	16.357	2.418	2.760	10.464	79.349	100.313
Hrein eign	8	3.479.309	2.983.198	1.131.159	4.907.707	1.110.242	872.753	2.618.489		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		717.011	6.390	1.957	8.372	65.057	51.293	112.360		
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabilsins		4,85	466,87	577,95	586,23	17,07	17,02	23,30		

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð				
Ríkisbréf RIKS 33 0321	975.152	28,0%	470.628	13,6%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	751.093	21,5%	742.106	21,5%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	578.145	16,6%	604.396	17,5%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	487.740	14,0%	572.362	16,6%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	32.015	0,9%	91.073	2,6%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	7.584	0,2%	8.497	0,2%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	0	0,0%	37.025	1,1%
Ríkisbréf RIKS 21 0414	0	0,0%	0	0,0%
Ríkistryggð samtals	2.831.728	81,2%	2.526.087	73,1%
Íbúðabréf, húsbref				
Íbúðabréf HFF150644	504.723	14,5%	504.989	14,6%
Húsbref IBH 41 0315	1.163	0,0%	1.153	0,0%
Húsbref IBH 26 0315	78	0,0%	83	0,0%
Húsbref IBH 37 1215	68	0,0%	67	0,0%
Íbúðabréf HFF150434	0	0,0%	275.066	8,0%
Húsbref IBH 21 0115	0	0,0%	27	0,0%
Íbúðabréf HFF150224	0	0,0%	0	0,0%
Íbúðabréf, húsbref samtals	506.032	14,5%	781.387	22,6%
Önnur skráð skuldabréf				
Byggðastofnun BYG 18 1	92.342	2,6%	94.022	2,7%
Byggðastofnun BYG 15 1	27.029	0,8%	27.835	0,8%
Önnur skráð skuldabréf fyrirtækis samtals	119.370	3,4%	121.857	3,5%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	3.457.130	99,1%	3.429.331	99,3%
Reiðufé	7.657	0,2%	24.784	0,7%
Aðrar eignir	22.822	0,7%	0	0,0%
Heildareignir	3.487.610	100,0%	3.454.114	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %	Breyting	%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	975.152	28,0%	470.628	13,6%	504.524	14,5%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	751.093	21,5%	742.106	21,5%	8.987	0,3%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	578.145	16,6%	604.396	17,5%	(26.251)	(0,8%)
Íbúðabréf HFF 150644	504.723	14,5%	504.989	14,6%	(266)	(0,0%)
Ríkisbréf RIKS 30 0701	487.740	14,0%	572.362	16,6%	(84.623)	(2,4%)
Byggðastofnun BYG 18 1	92.342	2,6%	94.022	2,7%	(1.680)	(0,0%)
Ríkisbréf RIKB 25 0612	32.015	0,9%	91.073	2,6%	(59.057)	(1,7%)
Byggðastofnun BYG 15 1	27.029	0,8%	27.835	0,8%	(807)	(0,0%)
Ríkisbréf RIKB 22 1026	7.584	0,2%	8.497	0,2%	(914)	(0,0%)
Húsbref IBH 41 0315	1.163	0,0%	1.153	0,0%	10	0,0%
Tíu stærstu samtals	3.456.985	99,1%	3.117.061	90,2%	339.923	9,7%
Aðrar fjárfestingar	146	0,0%	312.269	9,0%	(312.124)	(8,9%)
Reiðufé	7.657	0,2%	24.784	0,7%	(17.126)	(0,5%)
Aðrar eignir	22.822	0,7%	0	0,0%	22.822	0,7%
	3.487.610	100,0%	3.454.114	100,0%	33.496	1,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
HFF150434	0	276.737
RIKB 22 1026	10.310	11.179
RIKB 25 0612	33.284	86.450
RIKB 28 1115	114.717	135.508
RIKB 31 0124	177.782	125.373
RIKS 26 0216	90.845	127.283
RIKS 30 0701	250.212	336.685
RIKS 33 0321	499.554	7.842
	<u>1.176.706</u>	<u>1.107.056</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkisbréf				
Ríkisbréf RIKB 31 0124	523.149	17,5%	447.587	14,8%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	391.459	13,1%	285.528	9,4%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	339.829	11,3%	402.982	13,3%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	321.405	10,7%	40.987	1,4%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	300.721	10,0%	448.088	14,8%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	165.222	5,5%	197.331	6,5%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	0	0,0%	149.294	4,9%
Ríkisbréf samtals	2.041.786	68,2%	1.971.797	65,1%
Íbúðabréf, húsbref				
Íbúðabréf HFF 150644	470.666	15,7%	465.442	15,4%
Íbúðabréf HFF 150434	368.296	12,3%	465.650	15,4%
Íbúðabréf HFF 150224	74.322	2,5%	104.538	3,5%
Húsbref IBH 41 0315	1.086	0,0%	1.077	0,0%
Húsbref IBH 26 0315	5	0,0%	6	0,0%
Íbúðarbréf samtals	914.375	30,5%	1.036.712	34,2%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	2.956.161	98,7%	3.008.509	99,3%
Reiðufé	27.828	0,9%	20.575	0,7%
Aðrar eignir	11.791	0,4%	850	0,0%
Heildareignir	2.995.780	100,0%	3.029.934	100,0%

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

	30.6.2021		31.12.2020		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
Ríkisbréf RIKB 31 0124	523.149	17,5%	447.587	14,8%	75.562	2,5%
Íbúðabréf HFF 150644	470.666	15,7%	465.442	15,4%	5.224	0,2%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	391.459	13,1%	285.528	9,4%	105.931	3,5%
Íbúðabréf HFF 150434	368.296	12,3%	465.650	15,4%	(97.354)	(3,2%)
Ríkisbréf RIKB 25 0612	339.829	11,3%	402.982	13,3%	(63.153)	(2,1%)
Ríkisbréf RIKS 33 0321	321.405	10,7%	0	0,0%	321.405	10,7%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	300.721	10,0%	448.088	14,8%	(147.367)	(4,9%)
Ríkisbréf RIKB 22 1026	165.222	5,5%	197.331	6,5%	(32.109)	(1,1%)
Íbúðabréf HFF 150224	74.322	2,5%	104.538	3,5%	(30.217)	(1,0%)
Húsbref IBH 41 0315	1.086	0,0%	1.077	0,0%	9	0,0%
Tíu stærstu samtals	2.956.156	98,7%	2.818.223	93,0%	137.933	4,6%
Aðrar fjárfestingar	5	0,0%	190.286	6,3%	(190.281)	(6,4%)
Reiðufé	27.828	0,9%	20.575	0,7%	7.253	0,2%
Aðrar eignir	11.791	0,4%	850	0,0%	10.941	0,4%
	2.995.780	100,0%	3.029.934	100,0%	(34.155)	(1,1%)

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
HFF150224	0	18.102
HFF150434	5.332	98.364
HFF150644	5.472	0
RIKB 22 1026	0	31.304
RIKB 25 0612	76.927	112.658
RIKB 28 1115	120.003	11.320
RIKB 31 0124	214.118	108.890
RIKS 26 0216	5.991	155.666
RIKS 30 0701	0	146.616
RIKS 33 0321	274.668	0
	<u>750.021</u>	<u>687.853</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutdeildarskírteini				
ÍV Erlent Hlutabréfasafn	226.664	19,6%	222.975	19,2%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	165.240	14,3%	214.644	18,5%
Xtrackers MSCI World UCITS ETF	134.077	11,6%	135.210	11,7%
European Smaller Companies Fd A	129.366	11,2%	124.197	10,7%
Katla Fund Global Value	103.954	9,0%	74.457	6,4%
iShares S&P 500 Index Fund	77.111	6,7%	61.893	5,3%
Invesco China Technology ETF	66.719	5,8%	0	0,0%
ARK Innovation ETF	59.446	5,1%	0	0,0%
iShares MSCI EAFE Growth ETF	56.671	4,9%	0	0,0%
Xtrackers Russell 2000 UCITS ETF	39.963	3,5%	0	0,0%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	27.476	2,4%	0	0,0%
ARK Autonomous Technology & Robotics ETF	21.182	1,8%	0	0,0%
The 3D Printing ETF	19.059	1,6%	0	0,0%
Invesco QQQ Trust Series 1	2.177	0,2%	0	0,0%
iShares MSCI EM UCITS ETF Acc USD	0	0,0%	151.512	13,1%
iShares MSCI EAFE Growth ETF	0	0,0%	102.386	8,8%
iShares Global Clean Energy ETF	0	0,0%	63.753	5,5%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.129.104	97,5%	1.151.027	99,3%
Reiðufé	28.523	2,5%	8.103	0,7%
Aðrar eignir	0	0,0%	26	0,0%
Heildareignir	1.157.627	100,0%	1.159.156	100,0%

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

	30.6.2021		31.12.2020		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
ÍV Erlent Hlutabréfasafn	226.664	19,6%	222.975	19,2%	3.689	0,3%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	165.240	14,3%	214.644	18,5%	(49.405)	(4,3%)
Xtrackers MSCI World UCITS ETF	134.077	11,6%	135.210	11,7%	(1.134)	(0,1%)
European Smaller Companies Fd A	129.366	11,2%	124.197	10,7%	5.169	0,4%
Katla Fund Global Value	103.954	9,0%	74.457	6,4%	29.498	2,5%
iShares S&P 500 Index Fund	77.111	6,7%	61.893	5,3%	15.218	1,3%
Invesco China Technology ETF	66.719	5,8%	0	0,0%	66.719	5,8%
ARK Innovation ETF	59.446	5,1%	0	0,0%	59.446	5,1%
iShares MSCI EAFE Growth ETF	56.671	4,9%	0	0,0%	56.671	4,9%
Xtrackers Russell 2000 UCITS ETF	39.963	3,5%	0	0,0%	39.963	3,5%
Tíu stærstu samtals	1.059.210	91,5%	833.376	71,9%	225.834	19,5%
Aðrar fjárfestingar	69.894	6,0%	317.651	27,4%	(247.756)	(21,4%)
Reiðufé	28.523	2,5%	8.103	0,7%	20.420	1,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	26	0,0%	(26)	(0,0%)
	1.157.627	100,0%	1.159.156	100,0%	(1.529)	(0,1%)

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARKK US	80.736	12.395
ARKQ US	40.456	15.458
CQQQ US	77.950	14.596
EFG US	0	47.867
EQAC SW	36.009	99.465
ICLN US	41.876	107.299
IVERLHLUTABR	85.596	91.008
IVV US	73.584	66.424
KAUGVAA LX	20.000	0
PBW US	60.524	22.449
PRNT US	61.815	35.564
QQQ US	7.873	5.863
SEMA SW	0	153.879
STESCAE LX	2.382	0
XDWD GY	0	13.755
XRS2 SW	40.773	0
	<hr/>	<hr/>
	629.574	686.022

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
Microsoft Corp.	450.946	9,2%	363.898	9,6%
Amazon.com Inc.	439.530	8,9%	287.084	7,6%
Apple Inc.	437.465	8,9%	360.138	9,5%
Alphabet Inc. - A Shares	431.963	8,8%	340.095	9,0%
Advanced Micro Devices Inc.	230.787	4,7%	116.314	3,1%
Baidu Inc.	219.180	4,5%	108.330	2,9%
Facebook Inc.	177.273	3,6%	127.838	3,4%
NVIDIA Corp.	176.927	3,6%	89.410	2,4%
PayPal Holdings Inc.	161.138	3,3%	74.258	2,0%
Samsung Electro - Regs GDR PFD	132.000	2,7%	118.610	3,1%
Lam Research Corp.	123.905	2,5%	83.856	2,2%
JD.com Inc.	122.559	2,5%	89.186	2,4%
Snowflake Inc.	115.850	2,4%	0	0,0%
Tesla Inc.	112.727	2,3%	98.449	2,6%
Teladoc Health Inc.	112.358	2,3%	0	0,0%
Boeing Co/The	67.689	1,4%	115.383	3,0%
Carnival Corp.	25.259	0,5%	56.041	1,5%
Salesforce.com Inc.	52.665	1,1%	63.502	1,7%
Sunworks Inc.	1.291	0,0%	25.974	0,7%
XPeng Inc.	49.113	1,0%	7.062	0,2%
Micron Technology Inc.	106.486	2,2%	0	0,0%
Airbnb Inc.	79.957	1,6%	0	0,0%
Spotify Technology SA	67.713	1,4%	0	0,0%
Coinbase Global Inc.	65.348	1,3%	0	0,0%
Match Group Inc.	59.429	1,2%	0	0,0%
Beyond Meat Inc.	58.043	1,2%	0	0,0%
ViacomCBS Inc.	55.528	1,1%	0	0,0%
Unity Software Inc.	53.971	1,1%	0	0,0%
Crowdstrike Holdings Inc.	52.485	1,1%	0	0,0%
Vipshop Holdings Ltd.	46.623	0,9%	0	0,0%
Pinduoduo Inc.	45.253	0,9%	0	0,0%
Arctic Fish Holding AS	41.076	0,8%	0	0,0%
ExOne Co/The	39.877	0,8%	0	0,0%
ReneSola Ltd.	36.892	0,7%	0	0,0%
Sunrun Inc.	34.263	0,7%	0	0,0%
Sundial Growers Inc.	23.317	0,5%	0	0,0%
Eastman Kodak Co.	20.442	0,4%	0	0,0%
Lithium Americas Corp.	18.231	0,4%	0	0,0%
General Electric Co.	0	0,0%	136.975	3,6%
American Airlines Group Inc.	0	0,0%	80.003	2,1%
NXP Semiconductors NV	0	0,0%	76.635	2,0%
Marriott International Inc.	0	0,0%	75.290	2,0%
Lululemon Athletica Inc.	0	0,0%	66.210	1,8%
Qualcomm Inc.	0	0,0%	57.963	1,5%
Hilton Worldwide Holdings Inc.	0	0,0%	56.867	1,5%
Crowdstrike Holdings Inc.	0	0,0%	53.730	1,4%
Cloudflare Inc.	0	0,0%	48.188	1,3%
Intel Corporation	0	0,0%	46.442	1,2%
DocuSign Inc.	0	0,0%	42.291	1,1%
Whirlpool Corp.	0	0,0%	38.457	1,0%
Luckin Coffee Inc.	0	0,0%	37.624	1,0%
VMware Inc.	0	0,0%	26.683	0,7%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði frh.

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
TAL Education Group	0	0,0%	22.674	0,6%
JBS SA	0	0,0%	16.381	0,4%
Skorpio Tankers Inc.	0	0,0%	11.354	0,3%
Hertz Global Holdings Inc	0	0,0%	11.161	0,3%
UNITY Biotechnology Inc	0	0,0%	7.510	0,2%
Chesapeake Energy Corp	0	0,0%	386	0,0%
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða, samtals	4.545.602	92,3%	3.438.296	90,9%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa				
Alibaba Group Holding Ltd	210.343	4,3%	176.215	4,7%
Tencent Holdings LTD	154.948	3,1%	104.853	2,8%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa samtals	365.291	7,4%	281.069	7,4%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	4.910.893	99,7%	3.719.364	98,3%
Reiðufé	11.291	0,2%	34.408	0,9%
Aðrar eignir	1.923	0,0%	29.622	0,8%
Heildareignir	4.924.108	100,0%	3.783.395	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %	Breyting	%
Microsoft Corp.	450.946	9,2%	363.898	9,6%	87.048	1,8%
Amazon.com Inc.	439.530	8,9%	287.084	7,6%	152.445	3,1%
Apple Inc.	437.465	8,9%	360.138	9,5%	77.327	1,6%
Alphabet Inc. - A Shares	431.963	8,8%	340.095	9,0%	91.868	1,9%
Advanced Micro Devices Inc	230.787	4,7%	116.314	3,1%	114.472	2,3%
Baidu Inc.	219.180	4,5%	108.330	2,9%	110.850	2,3%
Facebook Inc.	177.273	3,6%	127.838	3,4%	49.435	1,0%
NVIDIA Corp	176.927	3,6%	89.410	2,4%	87.516	1,8%
PayPal Holdings Inc	161.138	3,3%	74.258	2,0%	86.880	1,8%
Samsung Electro - Regs GDR PFD	132.000	2,7%	118.610	3,1%	13.390	0,3%
Tíu stærstu samtals	2.857.208	58,0%	1.985.976	52,5%	871.232	17,7%
Aðrar fjárfestingar	2.053.685	41,7%	1.733.388	45,8%	320.297	6,5%
Reiðufé	11.291	0,2%	34.408	0,9%	(23.116)	(0,5%)
Aðrar eignir	1.923	0,0%	29.622	0,8%	(27.699)	(0,6%)
	4.924.108	100,0%	3.783.395	100,0%	1.140.714	23,2%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AAL US	65.339	198.507
AAPL US	240.576	157.144
ABNB US	96.290	11.639
ACB US	5.809	6.814
AMD US	201.615	91.474
AMZN US	266.543	119.728
BA US	72.608	126.685
BABA US	96.843	57.928
BIDU US	384.761	246.761
BYND US	261.113	202.761
CCL US	74.347	120.253
CRM US	19.211	34.263
CRWD US	109.182	112.946
CSCO US	19.994	19.549
DDD US	44.013	31.621
DOCU US	8.057	56.990
FB US	149.312	137.166
GE US	0	145.254
GOOGL US	118.448	146.443
HLT US	0	55.141
HTZGQ US	2.584	11.947
INTC US	0	52.479
IOVA US	412	419
JAGX US	34.281	25.177
JBSAY US	0	16.786
JBT US	60.341	60.058
JD US	161.421	116.360
KODK US	30.806	6.637
LAC US	82.303	40.756
LKNCY US	102	34.900
LRCX US	177.928	168.063
LULU US	0	68.662
LUV US	49.173	50.617
MAR US	24.391	97.251
MSFT US	216.023	193.798
MU US	219.319	119.114
NET US	124.324	194.262
NNDM US	46.389	20.241
NVDA US	88.377	62.502
NXPI US	113.639	194.709
PACB US	9.889	9.044
PDD US	140.227	74.076
PLUG US	78.613	70.707
PYPL US	233.554	174.748
QCOM US	40.590	95.437
RUN US	78.015	38.324
SNDL US	71.113	30.088
SNOW US	138.763	12.082
SOL US	144.008	68.494
SPOT US	150.133	86.410
STNG US	0	15.716
SUNW US	82.534	143.354

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur frh.

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
TAL US	127.523	108.349
TSLA US	82.152	58.894
TWTR US	13.983	14.714
U US	64.615	10.867
UBX US	0	8.810
VMW US	0	26.193
WHR US	0	38.200
XONE US	115.213	43.824
XPEV US	92.222	50.665
AFISH NO	44.380	0
COIN US	63.415	0
MTCH US	58.197	0
SMSD LI	23.466	0
TCEHY US	54.594	0
TDOC US	154.145	0
VIAC US	51.374	0
VIPS US	49.912	0
	<u>5.828.506</u>	<u>4.792.803</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Sparisafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
<i>Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbréf</i>				
Íbúðabréf HFF 150224	170.667	15,3%	223.219	22,0%
Íbúðabréf HFF 150644	10.518	0,9%	10.524	1,0%
Húsbref IBH 26 0315	367	0,0%	392	0,0%
Húsbref IBH 21 0115	0	0,0%	16	0,0%
Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbr., samtals	181.553	16,3%	234.150	23,1%
<i>Ríkisbréf</i>				
Ríkisbréf RIKB 25 0612	206.982	18,6%	118.371	11,7%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	109.949	9,9%	51.115	5,0%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	79.496	7,1%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	49.691	4,5%	62.347	6,1%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	40.915	3,7%	51.045	5,0%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	0	0,0%	88.590	8,7%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	0	0,0%	5.972	0,6%
Ríkisbréf samtals	487.033	43,8%	377.440	37,2%
<i>Önnur skráð skuldabréf</i>				
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	107.655	9,7%	69.331	6,8%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	107.394	9,7%	77.032	7,6%
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR180242 GB	81.222	7,3%	0	0,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	48.397	4,3%	35.269	3,5%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	45.496	4,1%	35.305	3,5%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	44.808	4,0%	41.747	4,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151124	1.239	0,1%	1.376	0,1%
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR020934 GB	0	0,0%	60.592	6,0%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	0	0,0%	21.880	2,2%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	0	0,0%	15.613	1,5%
Kvika banki hf. KVB 19 01	0	0,0%	15.363	1,5%
Önnur skráð skuldabréf samtals	436.210	39,2%	373.507	36,8%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	1.104.796	99,3%	985.098	97,0%
Heildarverðmæti verðbréfa	1.104.796	99,3%	985.098	97,0%
Reiðufé	7.864	0,7%	29.009	2,9%
Aðrar eignir	0	0,0%	1.022	0,1%
Heildareignir	1.112.660	100,0%	1.015.130	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Sparisafn frh.

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir	fjárhæð	Eignir	fjárhæð	Breyting	af heildar- eign
	30.6.2021	%	31.12.2020	%		%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	206.982	18,6%	118.371	11,7%	88.611	8,0%
Íbúðabréf HFF 150224	170.667	15,3%	223.219	22,0%	(52.552)	(4,7%)
Ríkisbréf RIKB 28 1115	109.949	9,9%	51.115	5,0%	58.834	5,3%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	107.655	9,7%	69.331	6,8%	38.323	3,4%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	107.394	9,7%	77.032	7,6%	30.361	2,7%
Orkuveita Reykjavíkur hf., OR180242 GB	81.222	7,3%	0	0,0%	81.222	7,3%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	79.496	7,1%	0	0,0%	79.496	7,1%
Ríkisbréf RIKB 22 1026	49.691	4,5%	62.347	6,1%	(12.656)	(1,1%)
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	48.397	4,3%	35.269	3,5%	13.128	1,2%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	45.496	4,1%	35.305	3,5%	10.191	0,9%
Tíu stærstu samtals	1.006.948	90,5%	671.990	66,2%	334.958	30,1%
Aðrar fjárfestingar	97.847	8,8%	313.107	30,8%	(215.260)	(19,3%)
Reiðufé	7.864	0,7%	29.009	2,9%	(21.145)	(1,9%)
Aðrar eignir	0	0,0%	1.022	0,1%	(1.022)	(0,1%)
	1.112.660	100,0%	1.015.130	100,0%	97.530	8,8%

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AL260148	0	24.771
HFF150224	18.427	45.484
KVB 19 01	0	15.339
LSS150434	16.812	4.180
LYKILL 17 1	43.017	0
LYKILL 24 06	17.677	0
OR020934 GB	0	60.902
OR180242 GB	81.251	0
REITIR150529	26.588	0
RIKB 22 1026	9.962	22.358
RIKB 25 0612	153.869	49.714
RIKB 28 1115	98.742	39.176
RIKB 31 0124	66.632	72.627
RIKS 26 0216	0	5.985
RIKS 30 0701	5.210	5.311
RIKS 33 0321	7.932	17.145
RVK 32 1	0	15.433
RVKN 35 1	42.687	0
	588.806	378.425

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Eignasafn I

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	44.420	5,1%	42.803	4,7%
Byggðastofnun BYG 15 1	27.029	3,1%	27.835	3,0%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	24.339	2,8%	21.880	2,4%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	23.770	2,7%	21.475	2,3%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 23 09	23.596	2,7%	28.497	3,1%
HS veitur hf., HVSE 310138	20.098	2,3%	20.063	2,2%
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	18.451	2,1%	0	0,0%
Republic of Panama, PAGV 6.7 01/26/2036	17.079	2,0%	0	0,0%
iShares 10-20 Year Treasury Bond ETF	15.074	1,7%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	14.660	1,7%	0	0,0%
Kvika banki hf., KVB 19 01	14.065	1,6%	0	0,0%
Republic of Colombia, COGV 3 01/30/2030 '29	12.212	1,4%	0	0,0%
Republic of South Africa, ZAGV 5.875 06/22/2030	5.626	0,6%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	0	0,0%	114.866	12,5%
Reykjavíkurborg RVKN 35 1	0	0,0%	64.998	7,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	0	0,0%	26.497	2,9%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	0	0,0%	24.851	2,7%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	0	0,0%	23.953	2,6%
Kvika banki hf., KVB 19 01	0	0,0%	15.363	1,7%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 17 1	0	0,0%	13.990	1,5%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	0	0,0%	8.826	1,0%
Framseljanleg skuldabréf samtals	260.419	29,7%	455.896	49,6%

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða

Verðbréfasjóðir

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	168.028	19,2%	181.636	19,7%
ÍV Sparisafn	156.760	17,9%	0	0,0%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	135.289	15,5%	95.029	10,3%
Verðbréfasjóðir samtals	460.076	52,5%	276.665	30,1%

Fjárfestingarsjóðir

ÍV Skuldabréfasafn	145.810	16,7%	182.480	19,8%
Fjárfestingarsjóðir samtals	145.810	16,7%	182.480	19,8%
Hlutdeildarskírteini samtals	605.887	69,2%	459.145	49,9%
Heildarverðmæti verðbréfa	866.306	98,9%	915.042	99,5%
Reiðufé	9.208	1,1%	3.931	0,4%
Aðrar eignir	0	0,0%	972	0,1%
Heildareignir	875.514	100,0%	919.945	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

IV Eignasafn I frh.

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %		
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	168.028	19,2%	181.636	19,7%	(13.608)	(1,6%)
ÍV Sparisafn	156.760	17,9%	0	0,0%	156.760	17,9%
ÍV Skuldabréfasafn	145.810	16,7%	182.480	19,8%	(36.670)	(4,2%)
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	135.289	15,5%	95.029	10,3%	40.259	4,6%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	44.420	5,1%	42.803	4,7%	1.618	0,2%
Íbúðabréf HFF150434	27.029	3,1%	27.835	3,0%	(807)	(0,1%)
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	24.339	2,8%	21.880	2,4%	2.459	0,3%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	23.770	2,7%	21.475	2,3%	2.295	0,3%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 23 09	23.596	2,7%	28.497	3,1%	(4.900)	(0,6%)
HS veitur hf., HVSE 310138	20.098	2,3%	20.063	2,2%	36	0,0%
Tíu stærstu samtals	769.139	87,9%	621.697	67,6%	147.443	16,8%
Aðrar fjárfestingar	97.166	11,1%	293.345	31,9%	(196.178)	(22,4%)
Reiðufé	9.208	1,1%	3.931	0,4%	5.277	0,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	972	0,1%	(972)	(0,1%)
	875.514	100,0%	919.945	100,0%	(44.431)	(5,1%)

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
COGV 3 01/30/2030 '29	101	0
EMHY US	118	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbr	91.500	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	4.000	0
ÍV Skuldabréfasafn	37.000	0
ÍV Sparisafn	190.800	0
LYKILL 17 1	0	14.042
LYKILL 24 06	0	8.830
PAGV 6.7 01/26/2036	138	0
REITIR150529	0	26.561
RIKB 28 1115	0	114.712
RIKB 31 0124	0	24.982
RIKS 33 0321	0	24.269
RVKN 35 1	0	63.729
TLH US	120	0
USHY US	149	0
ZAGV 5.875 06/22/2030	45	0
	323.972	277.124

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Eignasafn III

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
iShares Global HY Corp Bond GBP Hedged UCITS ETF	99.878	3,8%	50.427	3,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	59.443	2,3%	0	0,0%
iShares USD High Yield Corp Bond UCITS ETF	49.439	1,9%	0	0,0%
Republic of Panama, PAGV 6.7 01/26/2036	34.158	1,3%	0	0,0%
Reykjavíkurborg RVKN 35 1	33.125	1,3%	0	0,0%
Petroleos Mexicanos 6,5% 13.3.2027 USD	28.779	1,1%	25.665	1,5%
Republic of Brazil 8,25% 20.1.2034	26.340	1,0%	0	0,0%
Republic of Colombia, COGV 3 01/30/2030 '29	24.425	0,9%	0	0,0%
Republic of South Africa, ZAGV 5.875 06/22/2030	14.064	0,5%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	0	0,0%	103.462	6,1%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 17 1	0	0,0%	27.980	1,7%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	0	0,0%	12.922	0,8%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	0	0,0%	8.826	0,5%
Framseljanleg skráð skuldabréf samtals	369.650	14,1%	229.283	13,6%
Hlutabréf				
Marel hf.	44.794	1,7%	0	0,0%
Reitir Fasteignafélag hf.	38.922	1,5%	0	0,0%
Kvika banki hf.	27.500	1,0%	0	0,0%
Arion banki hf.	7.725	0,3%	0	0,0%
Icelandair Group hf.	447	0,0%	0	0,0%
Framseljanleg skráð hlutabréf samtals	119.389	4,5%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	489.039	18,6%	229.283	13,6%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
ÍV Eignasafn III frh.				
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða				
Verðbréfasjóðir				
ÍV Erlent hlutabréfasafn	513.699	19,5%	331.035	19,6%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	489.846	18,6%	329.379	19,5%
Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	30.018	1,1%	0	0,0%
ÍV Sparisafn	0	0,0%	0	0,0%
Verðbréfasjóðir samtals	1.033.563	39,3%	660.414	39,1%
Fjárfestingarsjóðir				
ÍV Skuldabréfasafn	270.928	10,3%	289.196	17,1%
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	210.090	8,0%	96.043	5,7%
Fjárfestingarsjóðir samtals	481.018	18,3%	385.239	22,8%
Erlend hlutdeildarskírteini				
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	141.462	5,4%	277.939	16,5%
European Smaller Companies Fd A	109.104	4,2%	46.944	2,8%
ARK Innovation ETF	96.318	3,7%	0	0,0%
Invesco China Technology ETF	52.547	2,0%	0	0,0%
Xtrackers Russell 2000 UCITS ETF	51.952	2,0%	0	0,0%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	34.288	1,3%	0	0,0%
iShares S&P 500 Index Fund	31.689	1,2%	0	0,0%
ARK Autonomous Technology & Robotics ETF	25.206	1,0%	0	0,0%
The 3D Printing ETF	24.435	0,9%	0	0,0%
iShares Core MSCI Total International Stock ETF	18.010	0,7%	0	0,0%
iShares MSCI EM UCITS ETF Acc USD	0	0,0%	77.920	4,6%
	585.013	22,3%	402.803	23,9%
Hlutdeildarskírteini samtals	2.099.594	79,9%	1.448.457	85,8%
Heildarverðmæti verðbréfa	2.588.632	98,5%	1.677.740	99,4%
Reiðufé	40.320	1,5%	10.845	0,6%
Aðrar eignir	0	0,0%	99	0,0%
Heildareignir	2.628.952	100,0%	1.688.683	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %	Breyting	af heildar- eign %
ÍV Erlent hlutabréfasafn	513.699	19,5%	331.035	19,6%	182.664	6,9%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	489.846	18,6%	329.379	19,5%	160.467	6,1%
ÍV Skuldabréfasafn	270.928	10,3%	289.196	17,1%	(18.268)	(0,7%)
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	210.090	8,0%	96.043	5,7%	114.047	4,3%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	141.462	5,4%	277.939	16,5%	(136.477)	(5,2%)
European Smaller Companies Fd A	109.104	4,2%	46.944	2,8%	62.161	2,4%
iShares Global HY Corp Bond UCITS	99.878	3,8%	50.427	3,0%	49.451	1,9%
ARK Innovation ETF	96.318	3,7%	0	0,0%	96.318	3,7%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	59.443	2,3%	0	0,0%	59.443	2,3%
Invesco China Technology ETF	52.547	2,0%	0	0,0%	52.547	2,0%
Tíu stærstu samtals	2.043.316	77,7%	1.420.963	84,1%	622.352	23,7%
Aðrar fjárfestingar	545.317	20,7%	256.776	15,2%	288.540	11,0%
Reiðufé	40.320	1,5%	10.845	0,6%	29.475	1,1%
Aðrar eignir	0	0,0%	99	0,0%	(99)	(0,0%)
	2.628.952	100,0%	1.688.683	100,0%	940.269	35,8%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021 frh.

ÍV Eignasafn III frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AAPL US	7.545	7.262
ARION	7.415	0
ARKK US	119.854	9.464
ARKQ US	43.070	14.138
BRGV 8.250 01/20/2034	26.656	0
COGV 3 01/30/2030 '29	23.803	0
COQQ US	68.489	18.263
EMHY US	4.040	104.085
EQAC SW	157.245	313.160
GHYS LN	88.783	32.844
HFF150644	5.419	5.466
ICEAIRW120822	168	0
ICEAIRW130821	105	0
ICEAIRW180222	142	0
IEF US	14.101	13.813
IGIB US	2.220	2.213
IHYU LN	179.772	120.474
ISB	0	30.066
IVERLHLUTABR	272.498	103.504
IVV US	30.760	0
IXUS US	18.199	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbr	30.000	0
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	121.500	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	210.000	0
ÍV Skuldabréfasafn	204.500	0
ÍV Sparisafn	38.000	0
KVIKA	26.788	0
LSS150434	59.351	0
LYKILL 17 1	0	28.933
LYKILL 24 06	0	8.830
MAREL	45.607	0
PAGV 6.7 01/26/2036	33.682	0
PBW US	50.176	9.631
PEMEX 6.5 03/13/2027	4.106	0
PRNT US	66.275	36.804
PYPL US	7.460	7.684
QQQ US	38.835	39.085
REITIR	37.785	0
RIKB 28 1115	11.479	24.161
RIKB 31 0124	67.608	68.088
RIKS 33 0321	32.040	31.868
RVKN 35 1	32.960	0
SEMA SW	11.497	90.336
STESCAE LX	66.124	0
SVN	5.177	5.653
XRS2 SW	77.920	21.975
ZAGV 5.875 06/22/2030	14.363	0
	2.363.520	1.147.800

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok júní 2021. Rekstrartekjur og rekstrargjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

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

c. Arður

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

d. Umsýslubókun

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

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

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

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunvirði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrafna. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegri ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í lok júní 2021.

Hlutabréf sem skráð eru á opinberum verðbréfamarkaði eru metin á markaðsverði í lok júní 2021. Óskráð hlutabréf eru færð á síðasta þekkta viðskiptaverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2021.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllum vöxtum, verðbótum og gengismun í árslok 2020.

Skýringar frh.:

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

g. Skattamál

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

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

3. Skammtímalán

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

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

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

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

5. Gengi gjaldmiðla erlendra sjóða

	30.6.2021	31.12.2020
DKK	19,6419	20,9171
EUR	146,0605	155,6317
GBP	170,2078	173,0294
USD	122,8503	126,8284

6. Vísitölusjóðir

Enginn verðbréfasjóði ÍV sjóða hf. er vísitölusjóður.

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

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

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun sjóða Verðbréfasjóðs ÍV í lok júní 2021.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2020	Árið 2019	Árið 2018
Nafnávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	1,44%	0,90%	(2,30%)	5,32%	9,88%	4,31%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	1,07%	0,65%	(1,85%)	5,34%	8,64%	3,14%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	5,56%	4,18%	21,53%	31,75%	32,10%	(3,78%)
ÍV Erlent hlutabréfasafn	6,25%	4,37%	26,84%	50,70%	35,76%	(5,13%)
ÍV Sparisafn	0,89%	2,00%	2,26%	6,04%	8,03%	3,81%
ÍV Eignasafn I	1,09%	2,03%	1,44%	6,25%	7,17%	3,87%
ÍV Eignasafn III	3,59%	2,82%	10,31%	18,29%	17,38%	(0,77%)
Raunávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	(0,18%)	(1,54%)	(6,45%)	1,77%	7,02%	1,03%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	(0,54%)	(1,78%)	(6,02%)	1,78%	5,81%	(0,11%)
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	3,87%	1,67%	16,36%	27,31%	28,66%	(6,81%)
ÍV Erlent hlutabréfasafn	4,56%	1,86%	21,45%	45,62%	32,23%	(8,12%)
ÍV Sparisafn	(0,72%)	(0,46%)	(2,08%)	2,46%	5,22%	0,54%
ÍV Eignasafn I	(0,52%)	(0,43%)	(2,86%)	2,67%	4,39%	0,60%
ÍV Eignasafn III	1,94%	0,34%	5,62%	14,30%	14,33%	(3,90%)
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.6.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			3.479.309	3.449.219	2.767.917	1.702.596
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			2.983.198	3.013.290	3.109.495	3.138.515
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			1.131.159	1.156.061	1.094.126	1.269.825
ÍV Erlent hlutabréfasafn			4.907.707	3.758.981	1.447.340	465.896
ÍV Sparisafn			1.110.242	1.010.840	666.925	1.907.737
ÍV Eignasafn I			872.753	919.221	860.901	723.191
ÍV Eignasafn III			2.618.489	1.641.537	789.716	626.852
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			30.6.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			4,85	4,81	4,57	4,16
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			466,87	464,04	440,36	405,35
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			577,95	555,62	421,68	319,21
ÍV Erlent hlutabréfasafn			586,23	558,56	372,44	274,64
ÍV Sparisafn			17,07	16,73	15,78	14,61
ÍV Eignasafn I			17,02	16,68	15,70	14,64
ÍV Eignasafn III			23,30	22,17	19,16	16,32
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður						
Ríkistryggð verðbréf	100	99	1	0	100	100
Reiðufé	0	1	(1)	0	10	10
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa						
Ríkisbréf	68	65	3	0	70	70
Íbúðabréf	31	34	(3)	0	90	90
Reiðufé	1	1	0	0	10	10
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður						
Erlendir verðbréfasjóðir og aðrir sjóðir um sameiginlega fjárfestingu	98	99	(1)	0	100	100
Reiðufé	2	1	1	0	10	10

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign	Eign	Breyting	Fjárfestingarstefna	
	30.6.2021	31.12.2020		Lágmark	Hámark
	%	%		%	%
ÍV Erlent hlutabréfasafn					
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
þróaðra markaða	92	91	1	50	100
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
BRÍK-landa	7	7	0	0	50
Reiðufé	0	1	(1)	0	10
Aðrar eignir	0	1	(1)		
ÍV Sparisafn					
Spariskírteini, íbúðabréf					
húsbref og húsnæðisbréf	16	23	(7)	0	40
Ríkisbréf	44	37	7	30	90
Önnur skráð skuldabréf	39	37	2	0	40
Reiðufé	1	3	(2)	0	10
ÍV Eignasafn I					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	69	50	19	30	100
Skuldabréf	30	50	(20)	0	70
Reiðufé	1	0	1	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
<i>Nánari sundurliðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabréf með					
ábyrgð ríkissjóðs	0	42	(42)	30	100
Önnur skuldabréf	100	58	42	0	70
ÍV Eignasafn III					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	80	86	(6)	20	100
Skuldabréf	14	14	0	0	60
Hlutabréf	5	0	5	0	55
Reiðufé	2	1	1	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
<i>Nánari sundurliðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabréf með					
ábyrgð ríkissjóðs	0	7	(7)	20	100
Önnur skuldabréf	76	71	5	0	60
Hlutabréf	24	22	2	0	55
Innlán og reiðufé	0	0	0		

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurliðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	3.457.130	100	0	0	0	0	0	0	3.457.130	100
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	7.657	0	7.657	0
	<u>3.457.130</u>	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.657</u>	<u>0</u>	<u>3.464.788</u>	<u>100</u>
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	2.956.161	99	0	0	0	0	0	0	2.956.161	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	27.828	1	27.828	1
	<u>2.956.161</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.828</u>	<u>1</u>	<u>2.983.989</u>	<u>100</u>
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður										
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.129.104	98	0	0	0	0	1.129.104	98
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	28.523	2	28.523	2
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.129.104</u>	<u>98</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>28.523</u>	<u>2</u>	<u>1.157.627</u>	<u>100</u>
ÍV Erlent hlutabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	4.910.893	100	0	0	4.910.893	100
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	11.291	0	11.291	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.910.893</u>	<u>100</u>	<u>11.291</u>	<u>0</u>	<u>4.922.185</u>	<u>100</u>
ÍV Sparisafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	1.104.796	99	0	0	0	0	0	0	1.104.796	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	7.864	1	7.864	1
	<u>1.104.796</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.864</u>	<u>1</u>	<u>1.112.660</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn I										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	260.419	30	0	0	0	0	0	0	260.419	30
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	605.887	69	0	0	0	0	605.887	69
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	9.208	1	9.208	1
	<u>260.419</u>	<u>30</u>	<u>605.887</u>	<u>69</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.208</u>	<u>1</u>	<u>875.514</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn III										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	369.650	14	0	0	119.389	5	0	0	489.039	19
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	2.099.594	80	0	0	0	0	2.099.594	80
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	40.320	2	40.320	2
	<u>369.650</u>	<u>14</u>	<u>2.099.594</u>	<u>80</u>	<u>119.389</u>	<u>5</u>	<u>40.320</u>	<u>2</u>	<u>2.628.952</u>	<u>101</u>

Fjárfestingarsjóðir ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2021

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2021

Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Hlutabréfa- vísitölusjóður	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 1.1.-30.6. 2021	Samtals 1.1.-30.6. 2020
Rekstrarreikningur								
Tekjur								
Arður	0	8.146	0	22.077	1.742	2.901	34.867	18.122
Vextir	79.256	3	57.041	9	1.200	264	137.772	203.253
Verðbætur	18.308	0	68.269	0	1.546	0	88.123	36.761
Heildartekjur	97.563	8.149	125.310	22.086	4.488	3.166	260.762	258.136
Gjöld								
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	22.105	2.819	17.696	20.764	2.941	6.128	72.453	47.627
Vörsluþóknun	0	78	381	286	68	180	993	569
Aðrar þóknanir	113	3.961	51	9.881	3.626	6.277	23.909	12.352
Önnur gjöld og kostnaður	1.174	191	534	402	303	358	2.962	1.961
Heildargjöld	23.392	7.049	18.662	31.332	6.938	12.943	100.317	62.509
Innleystur gengismunur (tap) af fjárfest.	82.019	22.177	114.052	228.759	16.648	65.543	529.198	457.723
Óinnleystur gengismunur (tap) af fjárfest.	(101.833)	117.511	(87.169)	330.967	42.814	83.733	386.023	(360.423)
Heildar gengismunur	(19.814)	139.688	26.883	559.725	59.463	149.276	915.221	97.300
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	54.357	140.788	133.531	550.480	57.012	139.498	1.075.667	292.927
Yfirlit um breytingu á hreinni eign								
Hrein eign í ársbyrjun	8.213.010	510.931	3.522.348	2.150.910	0	672.689	15.069.887	13.693.972
Fjármögnunarhreyfingar								
Seld hlutdeildarskírteini	12.132.002	645.462	1.107.491	983.539	2.077.847	792.340	17.738.680	8.247.900
Innleyst hlutdeildarskírteini	(9.023.923)	(201.352)	(1.163.301)	(1.233.952)	(34.801)	(114.087)	(11.771.416)	(9.694.530)
(Lækkun) hækkun á fjármögnunarhreyfingum	3.108.079	444.110	(55.809)	(250.413)	2.043.045	678.253	5.967.265	(1.446.631)
Hrein eign í lok tímabilsins	8 11.375.447	1.095.829	3.600.070	2.450.976	2.100.057	1.490.440	22.112.819	12.540.269

Efnahagsreikningur 30. júní 2021

Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Hlutabréfa- vísitölusjóður	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 30.6.2021	Samtals 31.12.2020
Eignir								
Fjárfestingar								
Framseljanleg verðbréf	1.136.677	1.097.072	3.591.555	2.270.432	301.437	84.991	8.482.165	8.757.231
Peningamarkaðsgerningar	1.700.334	0	0	0	0	0	1.700.334	864.518
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	195.142	1.778.751	1.384.167	3.358.060	479.840
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	8.501.609	0	0	0	0	0	8.501.609	4.833.074
Fjárfestingar samtals	11.338.620	1.097.072	3.591.555	2.465.574	2.080.188	1.469.159	22.042.168	14.934.663
Aðrar eignir								
Reiðufé	48.184	3.876	25.484	27.955	31.521	6.815	143.835	89.476
Aðrar eignir	0	0	208	0	0	16.629	16.837	81.219
Aðrar eignir samtals	48.184	3.876	25.692	27.955	31.521	23.443	160.672	170.695
Eignir samtals	11.386.804	1.100.948	3.617.248	2.493.529	2.111.709	1.492.602	22.202.840	15.105.358
Skuldir								
Skuld við rekstrarfélag	4.506	682	3.013	3.452	1.339	1.401	14.394	10.694
Skuld við vörslufyrirtæki	17	723	317	658	373	117	2.205	440
Aðrar skuldir	6.834	3.714	13.848	38.443	9.940	644	73.423	24.337
Skuldir samtals	11.358	5.119	17.178	42.553	11.652	2.162	90.022	35.471
Hrein eign	8	11.375.447	1.095.829	3.600.070	2.450.976	2.100.057	1.490.440	
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		609.147	30.049	237.105	120.599	203.903	93.751	
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabilsins		18,67	36,47	15,18	20,32	10,30	15,90	

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2021

ÍV Skammtímasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggt skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 21 0805	633.196	5,6%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 21 0414	0	0,0%	1.295.277	15,7%
Ríkisbréf RIKB 20 0205	0	0,0%	617.263	7,5%
Framseljanleg skuldabréf samtals	633.196	5,6%	1.912.540	23,3%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja				
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 23 11	503.481	4,4%	501.229	6,1%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 21 04	0	0,0%	101.326	1,2%
Skuldabréf fjármálafyrirtækja samtals	503.481	4,4%	602.555	7,3%
Framseljanleg skuldabréf samtals	1.136.677	10,0%	2.515.096	30,6%
Peningamarkaðsgæringar				
Bankavíxlar				
Íslandsbanki hf. ISB CB 21	308.112	2,7%	0	0,0%
Kvika banki hf. KVB 20 01	240.086	2,1%	238.705	2,9%
Kvika banki hf. KVB 21 0921	199.193	1,7%	0	0,0%
Landsbankinn hf. LBANK CB 21	20.977	0,2%	0	0,0%
Kvika banki hf. KVB 21 0921	0	0,0%	197.443	2,4%
Íslandsbanki hf. ISLA 21 0218	0	0,0%	179.758	2,2%
Bankavíxlar / Peningamarkaðsgæringar samtals	768.367	6,7%	615.906	7,5%
Fyrirtækjavíxlar				
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf. UR 21 0902	397.535	3,5%	0	0,0%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL210915	396.424	3,5%	0	0,0%
Siminn hf. SIMINN220107	138.008	1,2%	0	0,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf. UR 21 0302	0	0,0%	198.794	2,4%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL210315	0	0,0%	49.818	0,6%
Bankavíxlar / Peningamarkaðsgæringar samtals	931.967	8,2%	248.612	3,0%
Peningamarkaðsgæringar samtals	1.700.334	14,9%	864.518	10,5%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	2.837.012	24,9%	3.379.614	41,1%
Innlán fjármálafyrirtækja				
Arion banki hf.	2.991.135	26,3%	0	0,0%
Kvika banki hf.	2.365.014	20,8%	1.974.137	24,0%
Landsbankinn hf.	1.890.952	16,6%	1.563.597	19,0%
Íslandsbanki hf.	1.254.507	11,0%	1.295.340	15,7%
Innlán fjármálafyrirtækja samtals	8.501.609	74,7%	4.833.074	58,8%
Heildarverðmæti verðbréfa	11.338.620	99,6%	8.212.688	99,8%
Reiðufé	48.184	0,4%	12.556	0,2%
Heildareignir	11.386.804	100,0%	8.225.244	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Skammtímasjóður frh.

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	Eignir	fjárhæð %	Eignir	fjárhæð %		
	30.6.2021		31.12.2020			
Arion banki hf.	2.991.135	26,3%	0	0,0%	2.991.135	26,3%
Kvika banki hf.	2.365.014	20,8%	1.974.137	24,0%	390.877	3,4%
Landsbankinn hf.	1.890.952	16,6%	1.563.597	19,0%	327.355	2,9%
Íslandsbanki hf.	1.254.507	11,0%	1.295.340	15,7%	(40.833)	(0,4%)
Ríkisbréf RIKB RIKB 21 0805	633.196	5,6%	0	0,0%	633.196	5,6%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 23 11	503.481	4,4%	501.229	6,1%	2.252	0,0%
Útgerðarfélag Reykjav. hf. UR 21 0902	397.535	3,5%	0	0,0%	397.535	3,5%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL210915	396.424	3,5%	0	0,0%	396.424	3,5%
Íslandsbanki hf. ISB CB 21	308.112	2,7%	0	0,0%	308.112	2,7%
Kvika banki hf. KVB 20 01	240.086	2,1%	238.705	2,9%	1.381	0,0%
Tíu stærstu samtals	10.980.443	96,4%	5.573.008	67,8%	5.407.435	47,5%
Aðrar fjárfestingar	358.177	3,1%	2.639.680	32,1%	(2.281.502)	(20,0%)
Reiðufé	48.184	0,4%	12.556	0,2%	35.628	0,3%
	11.386.804	100,0%	8.225.244	100,0%	3.161.560	27,8%

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ISLA CB 21	306.883	0
LBANK CB 21	20.873	0
LYKILL210915	396.555	0
RIKB 21 0805	12.878	0
RIKS 21 0414	645.486	0
SIMINN220107	137.977	0
UR 21 0902	393.644	0
	1.914.295	0

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Hlutabréfavisitölusjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Marel hf.	188.143	17,1%	113.665	22,2%
Arion banki hf.	133.037	12,1%	41.111	8,0%
Íslandsbanki hf.	88.050	8,0%	0	0,0%
Síminn hf.	76.998	7,0%	32.813	6,4%
Kvika banki hf.	70.977	6,4%	24.722	4,8%
Icelandair Group hf.	67.087	6,1%	18.464	3,6%
Reitir fasteignafélag hf.	55.162	5,0%	34.233	6,7%
Sýn hf.	44.436	4,0%	23.907	4,7%
Eimskipafélag Íslands hf.	43.964	4,0%	14.854	2,9%
Festi hf.	42.352	3,8%	28.929	5,7%
Hagar hf.	40.241	3,7%	21.631	4,2%
Eik fasteignafélag hf.	40.183	3,6%	18.976	3,7%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	38.561	3,5%	25.758	5,0%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	33.664	3,1%	21.782	4,3%
Síldarvinnslan hf.	33.140	3,0%	0	0,0%
Brim hf.	25.497	2,3%	14.988	2,9%
Reginn hf.	25.473	2,3%	15.951	3,1%
Iceland Seafood International hf.	24.145	2,2%	6.300	1,2%
Origo hf.	13.169	1,2%	8.569	1,7%
Skeljungur hf.	12.795	1,2%	9.814	1,9%
Tryggingamiðstöðin hf.	0	0,0%	27.846	5,4%
	0	0,0%	0	0,0%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	1.097.072	99,6%	504.314	98,6%
Reiðufé Aðrar eignir	3.876 0	0,4% 0,0%	6.416 1.000	1,5% 0,0%
Heildareignir	1.100.948	100,0%	511.730	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %	Breyting	%
Marel hf.	188.143	17,1%	113.665	22,2%	74.478	6,8%
Arion banki hf.	133.037	12,1%	41.111	8,0%	91.925	8,3%
Íslandsbanki hf.	88.050	8,0%	0	0,0%	88.050	8,0%
Síminn hf.	76.998	7,0%	32.813	6,4%	44.185	4,0%
Kvika banki hf.	70.977	6,4%	24.722	4,8%	46.255	4,2%
Icelandair Group hf.	67.087	6,1%	18.464	3,6%	48.623	4,4%
Reitir fasteignafélag hf.	55.162	5,0%	34.233	6,7%	20.929	1,9%
Sýn hf.	44.436	4,0%	23.907	4,7%	20.529	1,9%
Eimskipafélag Íslands hf.	43.964	4,0%	14.854	2,9%	29.110	2,6%
Festi hf.	42.352	3,8%	28.929	5,7%	13.423	1,2%
Tíu stærstu samtals	810.205	73,6%	332.697	65,0%	477.507	43,4%
Aðrar fjárfestingar	286.867	26,1%	171.616	33,5%	115.251	10,5%
Reiðufé	3.876	0,4%	6.416	1,3%	(2.540)	(0,2%)
	1.100.948	100,0%	511.730	100,0%	589.218	53,5%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Hlutabréfavísitölusjóður frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION	63.873	8.471
BRIM	9.366	0
EIK	17.327	0
EIM	19.661	1.614
FESTI	9.083	713
HAGA	16.469	0
ICEAIR	47.560	1.300
ICESEA	13.786	705
ISB	54.393	3.368
KVIKA	21.585	16.735
MAREL	106.795	41.316
ORIGO	3.749	1.707
REGINN	8.095	1.779
REITIR	26.845	7.495
SIMINN	45.387	10.436
SJOVA	13.800	5.969
SKEL	1.986	779
SVN	35.602	497
SYN	19.020	0
TM	0	3.891
VIS	33.764	27.396
	<u>568.147</u>	<u>134.169</u>

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 31 0124	285.009	7,9%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	248.883	6,9%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 23 0515	39.431	1,1%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	17.091	0,5%	0	0,0%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	590.412	16,3%	0	0,0%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008				
Kvika banki hf., KVB 19 01	56.258	1,6%	61.450	1,7%
Landsbankinn hf., CBI 28	27.195	0,8%	104.389	3,0%
Landsbankinn hf., CB 25	0	0,0%	123.557	3,5%
Arion banki hf. ARION CBI 29	0	0,0%	113.493	3,2%
Íslandsbanki hf., ISLA CB 27	0	0,0%	40.095	1,1%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008 samtals	83.453	2,3%	442.984	12,6%
Skuldabréf sveitarfélaga				
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	463.744	12,8%	472.320	13,4%
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	208.577	5,8%	202.788	5,7%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	124.602	3,4%	108.833	3,1%
Reykjavíkurborg, RVKG 48 1	15.559	0,4%	15.421	0,4%
Reykjavíkurborg, RVK 53 1	0	0,0%	197.579	5,6%
Skuldabréf sveitarfélaga samtals	812.482	22,5%	996.940	28%
Skuldabréf Lánasjóðs sveitarfélaga				
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	706.933	19,5%	544.395	15,4%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS151155	266.278	7,4%	314.865	8,9%
Skuldabréf lánasjóðs sveitarfélaga samtals	973.212	26,9%	859.260	24,3%
Skuldabréf fyrirtækja				
Orkuveita Reykjavíkur, OR180242 GB	203.054	5,6%	0	0,0%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	201.638	5,6%	250.484	7,1%
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	183.999	5,1%	80.396	2,3%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 151244	83.196	2,3%	75.163	2,1%
Eik fasteignafélag hf., EIK 161047	69.569	1,9%	68.794	1,9%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 26 05	66.277	1,8%	68.504	1,9%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150527	50.658	1,4%	0	0,0%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 150529	47.944	1,3%	46.219	1,3%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 24 06	22.748	0,6%	26.479	0,8%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	48.677	1,3%	21.880	0,6%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050749	22.210	0,6%	21.401	0,6%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 17 1	0	0,0%	230.836	6,5%
Orkuveita Reykjavíkur, OR090546	0	0,0%	74.606	2,1%
Hagar hf., HAGA 021029	0	0,0%	69.991	2,0%
RARIK ohf., RARIK 011025	0	0,0%	40.013	1,1%
Skuldabréf fyrirtækja samtals	999.971	27,6%	1.074.765	30,5%
Framseljanleg skuldabréf samtals	3.459.530	95,6%	3.373.949	95,6%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	3.459.530	95,6%	3.373.949	95,6%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
ÍV Skuldabréfasafn frh.				
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar				
Skuldabréf				
Skuldabréf fyrirtækja				
Lindarvatn ehf., LIND 16 1	32.166	0,9%	32.045	0,9%
Skuldabréf fyrirtækja samtals	32.166	0,9%	32.045	0,9%
Skuldabréf sveitarfélaga				
Sveitarfélagið Skagafjörður 14.7.2021	99.859	2,8%	97.788	2,8%
Skuldabréf sveitarfélaga samtals	99.859	2,8%	97.788	2,8%
Framseljanleg óskráð verðbréf samtals	132.025	3,6%	129.833	3,7%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	3.591.555	99,3%	3.503.782	99,3%
Reiðufé	25.484	0,7%	22.331	0,6%
Aðrar eignir	208	0,0%	2.977	0,1%
Heildareignir	3.617.248	100,0%	3.529.090	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir	fjárhæð	Eignir	fjárhæð	Breyting	af heildar- eign
	30.6.2021	%	31.12.2020	%		%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	706.933	19,5%	544.395	15,4%	162.539	4,5%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	463.744	12,8%	472.320	13,4%	(8.576)	(0,2%)
Ríkisbréf RIKB 31 0124	285.009	7,9%	0	0,0%	285.009	7,9%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS151155	266.278	7,4%	314.865	8,9%	(48.587)	(1,3%)
Ríkisbréf RIKS 33 0321	248.883	6,9%	0	0,0%	248.883	6,9%
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	208.577	5,8%	202.788	5,7%	5.789	0,2%
Orkuveita Reykjavíkur, OR180242 GB	203.054	5,6%	0	0,0%	203.054	5,6%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	201.638	5,6%	250.484	7,1%	(48.846)	(1,4%)
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	183.999	5,1%	80.396	2,3%	103.603	2,9%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	124.602	3,4%	108.833	3,1%	15.770	0,4%
Tíu stærstu samtals	2.892.718	80,0%	1.974.081	55,9%	918.637	25,4%
Aðrar fjárfestingar	698.838	19,3%	1.529.701	43,3%	(830.864)	(23,0%)
Reiðufé	25.484	0,7%	22.331	0,6%	3.153	0,1%
Aðrar eignir	208	0,0%	2.977	0,1%	(2.769)	(0,1%)
	3.617.248	100,0%	3.529.090	100,0%	88.158	2,4%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AL260148	24.796	0
ARION CBI 26	23.271	23.448
ARION CBI 29	0	114.200
EIK 050726	0	65.497
FB100366 SB	104.692	0
HAGA 021029	0	75.738
ISLA CB 27	0	36.609
LBANK CB 25	0	121.975
LBANK CBI 28	26.906	104.489
LSS150434	157.029	0
LSS151155	26.309	90.150
OR090546	0	75.830
OR180242 GB	203.127	0
RARIK 011025	0	40.111
REITIR150527	50.713	0
RIKB 23 0515	40.060	0
RIKB 25 0612	7.645	7.667
RIKB 28 1115	50.555	33.916
RIKB 31 0124	501.125	223.225
RIKS 33 0321	298.696	54.628
RVK 32 1	15.448	0
RVK 53 1	0	202.949
RVKN 35 1	33.439	20.537
	<u>1.563.811</u>	<u>1.290.968</u>

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Stokkur

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Marel hf.	747.139	30,0%	664.699	30,7%
Arion banki hf.	297.977	12,0%	220.699	10,2%
Reitir fasteignafélag hf.	244.800	9,8%	125.069	5,8%
Eimskipafélag Íslands hf.	207.625	8,3%	188.598	8,7%
Kvika banki hf.	180.492	7,2%	0	0,0%
Origo hf.	156.449	6,3%	134.003	6,2%
Icelandair Group hf.	151.369	6,1%	203.825	9,4%
Íslandsbanki hf.	131.231	5,3%	0	0,0%
Sýn hf.	127.050	5,1%	110.387	5,1%
Marel hf.	26.300	1,1%	0	0,0%
Hagar hf.	0	0,0%	157.546	7,3%
Iceland Seafood International hf.	0	0,0%	110.837	5,1%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	24.912	1,2%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	2.270.432	91,1%	1.940.577	89,6%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	2.270.432	91,1%	1.940.577	89,6%

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Fjárfestingarsjóðir

Stefnir - ÍS 5	195.142	7,8%	143.410	6,6%
Fjárfestingarsjóðir samtals	195.142	7,8%	143.410	6,6%
Heildarverðmæti verðbréfa	2.465.574	98,9%	2.083.987	96,2%
Reiðufé	27.955	1,1%	39.858	1,8%
Aðrar eignir	0	0,0%	41.973	1,9%
Heildareignir	2.493.529	100,0%	2.165.818	100,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2021	fjárhæð %	Eignir 31.12.2020	fjárhæð %	Breyting	%
Marel hf.	747.139	30,0%	664.699	30,7%	82.440	3,3%
Arion banki hf.	297.977	12,0%	220.699	10,2%	77.278	3,1%
Reitir fasteignafélag hf.	244.800	9,8%	125.069	5,8%	119.731	4,8%
Eimskipafélag Íslands hf.	207.625	8,3%	188.598	8,7%	19.027	0,8%
Stefnir - ÍS 5	195.142	7,8%	143.410	6,6%	51.732	2,1%
Kvika banki hf.	180.492	7,2%	0	0,0%	180.492	7,2%
Origo hf.	156.449	6,3%	134.003	6,2%	22.446	0,9%
Icelandair Group hf.	151.369	6,1%	203.825	9,4%	(52.456)	(2,1%)
Íslandsbanki hf.	131.231	5,3%	0	0,0%	131.231	5,3%
Sýn hf.	127.050	5,1%	110.387	5,1%	16.663	0,7%
Tíu stærstu samtals	2.439.274	97,8%	1.790.691	82,7%	648.583	26,0%
Aðrar fjárfestingar	26.300	1,1%	293.296	13,5%	(266.995)	(10,7%)
Reiðufé	27.955	1,1%	39.858	1,8%	(11.904)	(0,5%)
	2.493.529	100,0%	2.165.818	100,0%	327.711	13,1%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Stokkur frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION	435.222	571.108
EIM	66.921	124.277
HAGA	29.047	179.056
ICESEA	70.392	216.480
ICEAIR	82.564	130.655
ISB	5.852	11.918
KVIKA	234.397	65.081
MAREL	468.033	426.319
ORIGO	16.877	24.005
REGINN	24.056	23.603
REITIR	172.897	68.218
SVN	5.752	6.281
SJOVA	186.992	229.299
SYN	16.434	8.578
VIS	16.909	16.866
ICEAIRW120822	90	0
ICEAIRW130821	78	0
ICEAIRW180222	83	0
	<hr/>	<hr/>
	1.832.594	2.101.743

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Eignasafn II

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKS 33 0321	58.967	2,8%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	43.575	2,1%	0	0,0%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	102.542	4,9%	0	0,0%
Skuldabréf önnur en ríkistryggð				
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	57.968	2,7%	0	0,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	50.234	2,4%	0	0,0%
Petroleos Mexicanos 6,5% 13.3.2027 USD	26.402	1,3%	0	0,0%
Republic of Panama 6,7% 26.1.2036 USD	17.079	0,8%	0	0,0%
iShares 10-20 Year Treasury Bond ETF	13.540	0,6%	0	0,0%
Republic of Colombia 3% 30.1.2030 USD	12.212	0,6%	0	0,0%
Republic of Brazil 8,25% 20.1.2034	8.780	0,4%	0	0,0%
Republic of South Africa 5,875% 22.6.2030 USD	8.438	0,4%	0	0,0%
Skráð skuldabr. önnur en ríkistryggð samtals	194.653	9,2%	0	0,0%
Skráð skuldabréf samtals	297.195	14,1%	0	0,0%
Hlutabréf				
Icelandair Group hf.	4.242	0,2%	0	0,0%
Skráð hlutabréf samtals	4.242	0,2%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	301.437	14,3%	0	0,0%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða				
Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum				
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	401.154	19,0%	0	0,0%
ÍV Skuldabréfasafn	382.271	18,1%	0	0,0%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	87.822	4,2%	0	0,0%
ÍV Sparisafn	64.641	3,1%	0	0,0%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	935.888	44,3%	0	0,0%
Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum				
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	115.923	5,5%	0	0,0%
ÍV Stokkur	49.441	2,3%	0	0,0%
	165.364	7,8%	0	0,0%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	165.364	7,8%	0	0,0%
Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum				
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	75.118	3,6%	0	0,0%
iShares Short Duration High Yield Corp Bond ETF	23.516	1,1%	0	0,0%
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	19.738	0,9%	0	0,0%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	118.371	5,6%	0	0,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum

ÍV Erlent hlutabréfasafn	379.264	18,0%	0	0,0%
European Smaller Companies Fund	67.570	3,2%	0	0,0%
ARK Innovation ETF	33.739	1,6%	0	0,0%
Invesco China Technology ETF	19.654	0,9%	0	0,0%
iShares S&P 500 Index Fund	18.486	0,9%	0	0,0%
iShares Core MSCI Total International Stock ETF	10.806	0,5%	0	0,0%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	10.304	0,5%	0	0,0%
The 3D Printing ETF	9.774	0,5%	0	0,0%
ARK Autonomous Technology & Robotics ETF	9.532	0,5%	0	0,0%
Hlutabréfasjóðir erlendir samtals	559.128	26,5%	0	0,0%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.778.751	84,2%	0	0,0%
Heildarverðmæti verðbréfa	2.080.188	98,5%	0	0,0%
Reiðufé	31.521	1,5%	0	0,0%
Heildareignir	2.111.709	100,0%	0	0,0%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir	fjárhæð	Eignir	fjárhæð	af heildar-	eign
	30.6.2021	%	31.12.2020	%	Breyting	%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	401.154	19,0%	0	0,0%	401.154	19,0%
ÍV Skuldabréfasafn	382.271	18,1%	0	0,0%	382.271	18,1%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	379.264	18,0%	0	0,0%	379.264	18,0%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	115.923	5,5%	0	0,0%	115.923	5,5%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	87.822	4,2%	0	0,0%	87.822	4,2%
iShares J.P.M. EM High Yld Bond ETF	75.118	3,6%	0	0,0%	75.118	3,6%
European Smaller Companies Fd A	67.570	3,2%	0	0,0%	67.570	3,2%
ÍV Skuldabréfasafn	64.641	3,1%	0	0,0%	64.641	3,1%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	58.967	2,8%	0	0,0%	58.967	2,8%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	43.575	2,1%	0	0,0%	43.575	2,1%
Tíu stærstu samtals	1.676.305	79,4%	0	0,0%	1.676.305	79,4%
Aðrar fjárfestingar	403.883	19,1%	0	0,0%	403.883	19,1%
Reiðufé	31.521	1,5%	0	0,0%	31.521	1,5%
	2.111.709	100,0%	0	0,0%	2.111.709	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARKK US	30.811	0
ARKQ US	14.294	5.392
BRGV 8.250 01/20/2034	8.885	0
COGV 3 01/30/2030 '29	12.841	0
CQQQ US	18.465	0
EMHY US	80.616	4.956
HFF150434	5.330	5.332
ICEAIRW120822	1.123	0
ICEAIRW130821	1.118	0
ICEAIRW180222	874	0
IEF US	65.529	62.851
IEI US	26.984	27.176
IGIB US	56.960	56.701
ISB	0	18.040
IV STOKKUR	205.000	166.500
IVERLHLUTABR	438.991	75.002
IVV US	48.892	30.423
IXUS US	38.666	27.833
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbr	97.000	0
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	146.500	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	445.600	0
ÍV Skuldabréfasafn	448.000	0
ÍV Sparisafn	120.000	0
LSS150434	88.075	38.221
MAREL	36.952	37.335
PAGV 6.7 01/26/2036	17.553	0
PBW US	9.738	0
PEMEX 6.5 03/13/2027	26.977	0
PRNT US	9.240	0
QQQ US	44.098	47.252
RIKB 31 0124	69.464	26.925
RIKS 33 0321	81.375	23.821
RVKN 35 1	57.845	0
SDHA LN	23.909	0
STESCAE LX	63.492	0
SVN	2.301	2.512
TLH US	12.936	0
TLT US	26.079	25.971
USHY US	19.936	0
ZAGV 5.875 06/22/2030	8.618	0
	2.911.067	682.242

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Eignasafn IV

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2021		31.12.2020	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 31 0124	50.668	3,4%	0	0,0%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	50.668	3,4%	0	0,0%
Skuldabréf önnur en ríkistryggð				
Petroleos Mexicanos 6,5% 13.3.2027 USD	34.323	2,3%	0	0,0%
Skráð skuldabr. önnur en ríkistryggð samtals	34.323	2,3%	0	0,0%
Skráð skuldabréf samtals	84.991	5,7%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	84.991	5,7%	0	0,0%

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum

ÍV Skuldabréfasafn	140.422	9,4%	93.613	13,9%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	140.422	9,4%	93.613	13,9%

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum

ÍV Stokkur	291.199	19,5%	104.427	15,5%
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	84.658	5,7%	0	0,0%
	375.857	25,2%	104.427	15,5%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	375.857	25,2%	104.427	15,5%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum

iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	69.704	4,7%	35.584	5,3%
iShares Global HY Corp Bond GBP Hedged UCITS ETF	50.638	3,4%	18.271	2,7%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	0	0,0%	51.202	7,6%
iShares 20+ Year Treasury Bond ETF	0	0,0%	10.302	1,5%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	120.342	8,1%	115.359	17,1%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum

ÍV Erlent hlutabréfasafn	295.127	19,8%	122.745	18,2%
ProShares UltraPro QQQ	67.721	4,5%	56.145	8,3%
MicroSectors FANG+ Index 3x Leveraged EXP 1/8/2038	57.987	3,9%	0	0,0%
ARK Innovation ETF	56.232	3,8%	0	0,0%
European Smaller Companies Fund	52.056	3,5%	15.645	2,3%
Direxion Daily Semiconductors Bull 3x Shares	43.774	2,9%	0	0,0%
Invesco China Technology ETF	43.134	2,9%	0	0,0%
MicroSectors U S Big Oil Index 3X Leveraged ETN	42.804	2,9%	0	0,0%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	42.343	2,8%	0	0,0%
Invesco WilderHill Clean Energy ETF	25.187	1,7%	0	0,0%
ARK Autonomous Technology & Robotics ETF	21.182	1,4%	0	0,0%
ProShares UltraPro Russell2000	0	0,0%	47.517	7,1%
Technology Select Sector SPDR Fund	0	0,0%	32.980	4,9%
iShares MSCI Emerging Markets ETF	0	0,0%	28.507	4,2%
Energy Select Sector SPDR Fund	0	0,0%	12.954	1,9%
Hlutabréfasjóðir erlendir samtals	747.546	50,1%	316.493	47,0%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.384.167	92,7%	629.893	93,5%
Heildarverðmæti verðbréfa	1.469.159	98,4%	629.893	93,5%
Reiðufé	6.815	0,5%	8.313	1,2%
Aðrar eignir	16.629	1,1%	35.269	5,2%
Heildareignir	1.492.602	100,0%	673.476	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2021 frh.:

ÍV Eignasafn ÍV frh.

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	Eignir	fjárhæð %	Eignir	fjárhæð %		
	30.6.2021		31.12.2020			
ÍV Erlent hlutabréfasafn	295.127	19,8%	122.745	18,2%	172.382	11,5%
ÍV Stokkur	291.199	19,5%	104.427	15,5%	186.772	12,5%
ÍV Skuldabréfasafn	140.422	9,4%	93.613	13,9%	46.809	3,1%
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	84.658	5,7%	0	0,0%	84.658	5,7%
iShares Br. USD HY Corp Bond ETF	69.704	4,7%	35.584	5,3%	34.120	2,3%
ProShares UltraPro QQQ	67.721	4,5%	56.145	8,3%	11.576	0,8%
MicroSect FANG+ Ind 3x Lev EXP	57.987	3,9%	0	0,0%	57.987	3,9%
ARK Innovation ETF	56.232	3,8%	0	0,0%	56.232	3,8%
European Smaller Companies Fd A	52.056	3,5%	15.645	2,3%	36.411	2,4%
iShares Gl. HY C B GBP H UCITS ETF	50.638	3,4%	18.271	2,7%	32.367	2,2%
Tíu stærstu samtals	1.165.744	78,1%	446.430	66,3%	719.314	48,2%
Aðrar fjárfestingar	303.414	20,3%	183.463	27,2%	119.951	8,0%
Reiðufé	6.815	0,5%	8.313	1,2%	(1.499)	(0,1%)
	1.492.602	100,0%	673.476	100,0%	819.126	54,9%

Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2021.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARKK US	60.313	0
ARKQ US	21.574	0
BIDU US	21.137	20.885
BNKU US	44.809	44.291
CIBR US	40.606	0
CQQQ US	42.928	0
CURE US	49.653	50.814
EEM US	0	28.942
EMHY US	25.876	74.591
FNGU US	80.523	34.761
GHYS LN	34.460	0
IEF US	56.053	52.836
ISB	0	36.136
IV STOKKUR	232.100	94.500
IVERLHLUTABR	208.118	42.004
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	83.500	0
ÍV Skuldabréfasafn	182.000	0
KVIKA	43.186	45.010
MAREL	9.977	9.995
NAIL US	24.791	24.401
NRGU US	114.714	77.442
PBW US	30.720	0
PEMEX 6.5 03/13/2027	36.235	0
RIKB 31 0124	49.694	0
SOXL US	341.372	313.359
STESCAE LX	33.665	0
SVN	2.876	3.140
TBT US	44.103	46.188
TLT US	0	10.016
TQQQ US	128.079	139.803
URTY US	44.573	111.147
USHY US	36.338	0
XLE US	0	15.150
XLK US	0	32.349
	2.123.972	1.307.760

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok júní 2021. Rekstrartekjur og rekstrargjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

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

c. Arður

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

d. Umsýsluþóknun

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

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

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

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunverði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrafna. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegri ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í lok júní 2021.

Hlutabréf sem skráð eru á opinberum verðbréfamarkaði eru metin á markaðsverði í lok júní 2021. Óskráð hlutabréf eru færð á síðasta þekkta viðskiptaverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Hlutdeildarskírteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2021.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllnum vöxtum, verðbótum og gengismun í lok júní 2021.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

g. Skattamál

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

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

Skýringar frh.:

3. Skammtímalán

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

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

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

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

5. Gengi gjaldmiða erlendra sjóða

	30.6.2021	31.12.2020
USD	122,8503	126,8284

6. Visitölusjóðir

ÍV Hlutabréfavisitölusjóður fjárfestir í hlutabréfum sem skráð eru í kauphöll Nasdaq OMX á Íslandi þar sem ÍV hlutabréfavisitala, eins og hún er samsett hverju sinni, er notuð sem grunnur að eignasamsetningu sjóðsins. Visitalan er opinber og upplýsingar um hana að finna á www.iv.is. Hlutfall hlutabréfa í visitölnni ákvarðar þannig hlutfall þeirra í sjóðnum en heimild er til skilgreindra frávíka til að lágmarka viðskiptakostnað eða vegna tímasetningar greiðslna, s.s arðgreiðslna. Möguleikar sjóðsins til að fylgja samsetningu visitölnnar takmarkast einnig af lögum. Sjóðurinn hefur einnig heimildir til fjárfestinga í innlánum fjármálafyrirtækja. 12 mánaða fylgnifrávík, sem er flökt á þeim mun sem er á ávöxtun sjóðsins og visitölnnar sem hann fylgir, var 2,14% sl. 12 mánuði í lok júní 2021 en vænt mánaðarlegt fylgnifrávík sjóðsins er 0,5% til 2%.

Samanburður við visitöluiðmið (verðbreyting):

	Árið 30.6.2021	12 mánaða fylgni- frávík	Árið 2020	12 mánaða fylgni- frávík
ÍV Hlutabréfavisitala	(5,67%)		24,80%	
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður	21,96%	2,14%	27,98%	1,63%

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

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

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun fjárfestingarsjóða ÍV sjóða hf. í lok júní 2021.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2020	Árið 2019	Árið 2018
Nafnávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	0,26%	0,62%	1,44%	2,21%	4,10%	3,93%
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	12,74%	22,42%	63,42%	27,98%	18,06%	(6,01%)
ÍV Skuldabréfasafn	2,24%	3,81%	3,40%	7,04%	6,35%	4,32%
ÍV Stokkur	14,27%	24,86%	69,88%	39,55%	20,68%	(3,14%)
ÍV Eignasafn II	3,64%					
ÍV Eignasafn IV	9,64%	14,28%	31,45%	17,42%	18,86%	0,89%
Raunávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	(1,34%)	(1,81%)	(2,87%)	(1,23%)	1,39%	0,66%
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður	10,94%	19,47%	56,48%	23,66%	14,99%	(8,97%)
ÍV Skuldabréfasafn	0,61%	1,30%	(0,99%)	3,43%	3,59%	1,04%
ÍV Stokkur	12,44%	21,85%	62,66%	34,84%	17,54%	(6,19%)
ÍV Eignasafn II	1,99%					
ÍV Eignasafn IV	7,89%	11,52%	25,87%	13,46%	15,76%	(2,29%)
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.06.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ÍV Skammtímasjóður			11.375.447	8.213.010	8.928.781	10.899.148
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður			1.095.829	510.931	495.310	748.319
ÍV Skuldabréfasafn			3.600.070	3.522.348	2.605.567	2.759.765
ÍV Stokkur			2.450.976	2.150.910	1.415.155	576.963
ÍV Eignasafn II			2.100.057			
ÍV Eignasafn IV			1.490.440	672.689	249.160	50.624
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
ÍV Skammtímasjóður			18,67	18,56	18,16	17,44
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður			36,47	29,89	23,31	19,74
ÍV Skuldabréfasafn			15,18	14,63	13,66	12,84
ÍV Stokkur			20,32	16,19	11,71	9,67
ÍV Eignasafn II			10,30			
ÍV Eignasafn IV			15,90	14,80	11,83	9,97

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign	Eign	Breyting	Fjárfestingarstefna	
	30.06.2021	31.12.2020		Lágmark	Hámark
	%	%		%	%
ÍV Skammtímasjóður					
Innlán fjármálafyrirtækja	75	59	16	50	100
Ríkisskuldabréf	6	23	(17)	0	50
Peningam.gern og skuldabréf fjármálf.	13	10	3	0	30
Peningam.gern og skuldabréf aðrir	7	7	0	0	10
Reiðufé	0	0	0	0	10
ÍV Hlutabréfavísitölusjóður					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	100	99	1	70	100
Reiðufé	0	1	(1)	0	10
ÍV Skuldabréfasafn					
Ríkistryggð skuldabréf	16	0	16	0	25
Sértryggð skuldabréf			0		
skv. lögum nr. 11/2008	2	13	(11)	0	70
Peningam.gern og skuldabréf sveitarfélaga	52	55	(3)	0	30
Peningam.gern og skuldabréf fyrirtækja	28	30	(2)	0	30
Reiðufé	1	1	0	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
ÍV Stokkur					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	91	90	1	35	100
Fjárf.sjóðir sem fjárfesta í hlutabréfum	8	7	1	0	20
Reiðufé	1	2	(1)	0	10
Aðrar eignir	0	2	(2)		
ÍV Eignasafn II					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	10	0	10	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	26	0	26	0	35
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	54	0	54	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	8	0	8	0	15
Reiðufé	1	0	1	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
ÍV Eignasafn IV					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	8	17	(9)	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	50	47	3	0	80
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	15	14	1	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	25	16	9	0	20
Reiðufé	0	1	(1)	0	10
Aðrar eignir	1	5	(4)		

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurlíðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Skammtímasjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	1.136.677	11	0	0	0	0	0	0	1.136.677	11
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	1.700.334	15	0	0	0	0	0	0	1.700.334	15
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0	0	0	0	0	8.501.609	75	8.501.609	75
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	48.184	0	48.184	0
	2.837.012	26	0	0	0	0	8.549.793	75	11.386.804	100
ÍV Hlutabréfavisitölusjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	1.097.072	100	0	0	1.097.072	100
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	3.876	0	3.876	0
	0	0	0	0	1.097.072	100	3.876	0	1.100.948	100
ÍV Skuldabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	3.459.530	96	0	0	0	0	0	0	3.459.530	96
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	132.025	4	0	0	0	0	0	0	132.025	4
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	25.484	1	25.484	1
	3.591.555	100	0	0	0	0	25.484	1	3.617.040	100
ÍV Stokkur										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	2.270.432	91	0	0	2.270.432	91
sambærilegra erlendra sjóða	0	0	195.142	8	0	0	0	0	195.142	8
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	27.955	1	27.955	1
	0	0	195.142	8	2.270.432	91	27.955	1	2.493.529	100
ÍV Eignasafn II										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	210.743	10	0	0	4.242	0	0	0	214.985	10
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	86.452	4	0	0	0	0	0	0	86.452	4
Nýttgefin verðbréf	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	935.888	44	0	0	0	0	935.888	44
Önnur hlutdeildarskírteini	0	0	118.371	6	724.491	34	0	0	842.862	40
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	31.521	1	31.521	1
	297.195	14	1.054.259	50	728.733	34	31.521	1	2.111.709	99
ÍV Eignasafn IV										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	84.991	6	0	0	0	0	0	0	84.991	6
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.384.167	94	0	0	0	0	1.384.167	94
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	6.815	0	6.815	0
	84.991	6	1.384.167	94	0	0	6.815	0	1.475.973	100

Undirritunarsíða

Stjórnarformaður ÍV sjóða hf.
Hreinn Þór Hauksson

Stjórnarmaður
Kolbeinn Friðriksson

Stjórnarmaður
Katrín Káradóttir

Framkvæmdastjóri ÍV sjóða hf.
Hrafn Árnason