

ÍV sjóðir hf.

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

Árshlutareikningur

30. júní 2024

ÍV sjóðir hf.
Hvannavöllum 14
600 Akureyri

Kt. 491001-2080

Efnisyfirlit

A-hluti		B-hluti	
Árshlutareikningur ÍV sjóða hf.	1	Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. .	13
Efnisyfirlit	2	Rekstrarreikningur og yfirlit um	
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar		breytingu á hreinni eign	14
og framkvæmdastjóra	3	Efnahagsreikningur	15
Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	5	Yfirlit fjárfestinga	16
Rekstrarreikningur	6	Skýringar	36
Efnahagsreikningur	7		
Sjóðstreymisyfirlit	8	Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf.	
Skýringar	9	ÍV erlent skuldabréfasafn (USD)	41
		Rekstrarreikningur og yfirlit um	
		breytingu á hreinni eign	42
		Efnahagsreikningur	43
		Yfirlit fjárfestinga	44
		Skýringar	46
		Árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir	
		almenna fjárfesta ÍV sjóða hf.	49
		Rekstrarreikningur og yfirlit um	
		breytingu á hreinni eign	50
		Efnahagsreikningur	51
		Yfirlit fjárfestinga	52
		Skýringar	66

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Meginstarfsemi félagsins og framsetning árshlutareikningsins

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

Árshlutareikningi félagsins er skipt í tvo hluta, A-hluta sem inniheldur árshlutareikning rekstrarfélagsins og B-hluta sem inniheldur árshlutareikninga verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta sem voru í rekstri félagsins á 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%
Björg Capital ehf.	0,25%

Aðalfundur

Á aðalfundi sem haldinn var 31. maí 2024 voru Hjörvar Maronsson (stjórnarformaður), Katrín Káradóttir og Kolbeinn Friðriksson kjörin í stjórn félagsins. Á fundinum var samþykkt að greiða 40,0 millj. kr. í arð á árinu 2024.

Afkoma og helstu atriði úr rekstri félagsins

Hreinar rekstrartekjur á tímabilinu námu 211,8 millj. kr. samanborið við 217,9 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Hagnaður varð á rekstri félagsins á tímabilinu að fjárhæð 18,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi samanborið við 5,0 millj. kr. á sama tímabili árið áður. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 192,8 millj. kr. í lok tímabilsins samanborið við 211,3 millj. kr. í árslok fyrra árs.

Eigið fé félagsins í lok tímabilsins nam 125,1 millj. kr. að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 16,0 millj. kr. og lækkaði um 21,6 millj. kr. á tímabilinu að meðtöldri arðgreiðslu að fjárhæð 40,0 millj. kr. Eiginfjárlutfall félagsins reiknað samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki nam 10,0% en þetta hlutfall má ekki vera lægra en 8,0%.

Þann 8. maí var tilkynnt um að Vátryggingafélag Íslands hf. (Skagi) hefði undirritað kaupsamning við hluthafa Íslenskra verðbréfa hf. um kaup Skaga á 97,07% hlutfjár í félaginu. ÍV sjóðir hf. eru dótturfélag Íslenskra verðbréfa hf. Kaupin voru gerð með fyrirvara um samþykki Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands og Samkeppniseftirlitsins. Þann 3. júlí var tilkynnt um að Samkeppniseftirlitið gerði ekki athugasemd við kaup Skaga á Íslenskum verðbréfum hf. Eftir stendur fyrirvari um samþykki Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands fyrir því að Skagi fari með yfir 50% eignarhlut í Íslenskum verðbréfum hf. og dótturfélagi þess, ÍV sjóðum hf.

Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk) voru 6,2 (2023: 9,1). Í lok tímabilsins störfuðu hjá félaginu 6 starfsmenn.

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

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra, frh.:

Starfsemi sjóða

Í lok tímabilsins annaðist félagið rekstur 16 sjóða.

Eignir í stýringu námu í lok tímabilsins 99,2 milljörðum kr., en þann 31. desember 2023 námu þær 95,5 milljörðum kr.

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 þrjú blandaða sjóði, svokallaða eignastýringarsjóði.

Stjórnarháttayfirlýsing

Í samræmi við 7. mgr. 54. gr. laga nr. 161/2002, um fjármálafyrirtæki, fylgir félagið viðurkenndum leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja. Leiðbeiningar um stjórnarhætti fyrirtækja, sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands, Nasdaq OMX Iceland og Samtökum atvinnulífsins, eru orðnar viðurkenndur staðall og er nýjasta útgáfan frá 1. júlí 2021 (6. útg.). Stjórnarháttayfirlýsing félagsins hefur verið yfirfarin af stjórn og framkvæmdastjóra. Í stjórnarháttayfirlýsingu félagsins er að finna ítarlega lýsingu á stjórnarháttum félagsins, en hana er að finna á heimasíðu félagsins (ivsjodir.is).

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil verðbréfafyrirtækja og verðbréfamiðlana. Jafnframt er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu félagsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 30. júní 2024 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

Stjórn og framkvæmdastjóri hafa í dag rætt reikning félagsins og sjóðanna fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024 og staðfest hann með undirritun sinni. Árshlutareikningur þessi er undirritaður rafrænt af hálfu stjórnar og framkvæmdastjóra.

Akureyri, 28. ágúst 2024.

Í stjórn félagsins:

Hjörvar Maronsson
Kolbeinn Friðriksson
Katrín Káradóttir

Framkvæmdastjóri:

Jón Helgi Pétursson

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa ÍV sjóða hf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árs hlutareikning ÍV sjóða hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024. Árs hlutareikningurinn er í tveimur hlutum; A-hluti sem er rekstrarfélagið sjálft, og B-hluti, sem inniheldur verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta. A-hlutinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir ÍV sjóði hf. B-hlutinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit yfir breytingar á hreinni eign, yfirlit um fjárfestingar, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar fyrir verðbréfasjóði og sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á árs hlutareikningnum

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

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árs hlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árs hlutareikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn 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 árs hlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 30. júní 2024 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, 28. ágúst 2024.

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2024

	Skýr.	2024 1.1.-30.6.	2023 1.1.-30.6.
Rekstrartekjur			
Umsýsluþóknun		208.258	208.281
Fjármunatekjur	3	3.550	9.655
		<u>211.807</u>	<u>217.936</u>
Heildartekjur			
Fjármagnsgjöld	3	(14)	(78)
		<u>211.793</u>	<u>217.858</u>
Hreinar rekstrartekjur			
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	96.427	120.867
Þjónustugjöld		3.694	5.056
Annar rekstrarkostnaður		88.367	85.710
		<u>188.488</u>	<u>211.633</u>
Rekstrargjöld			
Hagnaður fyrir tekjuskatt		<u>23.305</u>	<u>6.225</u>
Tekjuskattur	7,11	(4.880)	(1.245)
Hagnaður tímabilsins	9	<u>18.426</u>	<u>4.980</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.06.2024	31.12.2023
Eignir			
Verðbréf			
Verðbréf með breytilegum tekjum	8,14	367	97.824
	Verðbréf	367	97.824
Kröfur			
Viðskiptakröfur		50.290	31.397
Kröfur á tengda aðila	14	113.568	51.473
Aðrar kröfur		0	100
	Kröfur	163.858	82.971
Aðrar eignir			
Handbært fé		26.169	30.485
	Aðrar eignir	26.169	30.485
Fyrirframgreiddur kostnaður			
Fyrirframgreiddur kostnaður		2.366	0
	Fyrirframgreiddur kostnaður	2.366	0
	Eignir samtals	192.761	211.280
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé		16.000	16.000
Lögbundinn varasjóður		4.000	4.000
Bundinn gangvirðisreikningur		35	8.763
Óráðstafað eigið fé		105.052	117.898
	Eigið fé	125.086	146.660
Aðrar skuldir			
Skuld við tengda aðila	14	0	1.850
Skuld við tengd félög vegna samsköttunar	11	4.880	3.372
Aðrar skammtímaskuldir		62.795	59.397
	Skuldir	67.675	64.619
	Eigið fé og skuldir samtals	192.761	211.280

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið sem reikningsskilin taka til

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

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

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 kostnaðarverðreikningsskilum að öðru leyti en verðbréf eru metin á gangvirði og gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum.

b. Umsýslubóknun

Félagið innheimtir umsýslubóknun fyrir rekstur verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af hreinni eign hvers sjóðs. Félagið innheimtir umsýslubóknun fyrir rekstur sérhæfðra sjóða og sérgreindra eignastýringarsafna og reiknast bóknunin sem fast hlutfall af hreinni eign sjóða eða eignasafna í samræmi við reglur sjóða eða samninga um eignastýringu. Félagið innheimtir einnig eftir atvikum árangurstengdar greiðslur af verðbréfasjóðum, sérhæfðum sjóðum fyrir almenna fjárfesta og sérgreindum eignastýringarsöfnum. Slíkar greiðslur koma til þegar árangur í stýringu á tilteknu tímabili er umfram ávöxtunarviðmið eins og þau eru skilgreind í reglum og útbóðslýsingum viðkomandi sjóða eða samningum um eignastýringu. ÍV sjóðir hf. hafa útvistað tilteknum verkefnum til Íslenskra verðbréfa hf., meðal annars, regluvörslu, bakvinnslu og sölu- og markaðsmálum. Félagið greiðir Íslenskum verðbréfum hf. bóknun vegna útvistaðrar þjónustu.

c. Verðbréf með breytilegum tekjum

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

d. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á kostnaðarverði.

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:

	2024	2023
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Vaxtatekjur	1.506	2.763
Gangvirðisbreyting verðbréfaeignar	2.044	6.892
Vaxtagjöld	(14)	(78)
	<u>3.535</u>	<u>9.577</u>

4. Arðsemi eigna

Hagnaður eftir skatta sem hlutfall af meðalstöðu eigna er eftirfarandi:

Arðsemi eigna	9,1%	1,2%
---------------------	------	------

Skýringar frh.:

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2024	2023
	1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Laun	68.263	86.763
Áfallið orlof, breyting	5.252	6.384
Mótframlag í lífeyrissjóði	10.265	12.728
Önnur launatengd gjöld	5.348	6.807
Fjársýsluskattur	4.336	5.541
Annar starfsmannakostnaður	2.963	2.645
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>96.427</u>	<u>120.867</u>

Fjöldi starfsmanna á tímabilinu umreiknað í heilsársstörf (ársverk) 6,2 9,1

Ekki er í gildi kaupaukakerfi hjá félaginu.

6. Greiðslur til endurskoðenda

Greiðslur til endurskoðenda á tímabilinu námu 7,7 millj. kr. (2023: 5,3 millj. kr.) þar af voru 3,9 millj. kr. (2023: 2,2 millj. kr.) vegna innri endurskoðunar.

7. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Tekjuskattur til greiðslu	(4.880)	(1.245)
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	(4.880)	(1.245)

Virkt skatthlutfall

2024
1.1.-30.6.

2023
1.1.-30.6.

Hagnaður fyrir tekjuskatt 23.305 6.225

Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall 20,0% (4.661) 20,0% (1.245)

Ófrádráttarbær kostnaður 0,9% (218) 0,0% 0

Virkur tekjuskattur 20,9% (4.880) 20,0% (1.245)

8. Verðbréf með breytilegum tekjum

Verðbréfaeign með breytilegum tekjum greinist þannig:

	Hlutabréf	Hlutdeildar- skírteini verðbréfasjóða	Samtals 30.06.2024	Samtals 31.12.2023
Óskráð verðbréf	0	367	367	97.824
	<u>0</u>	<u>367</u>	<u>367</u>	<u>97.824</u>

Skýringar frh.:

9. Eigið fé

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

Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Bundinn gangvirdis- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	16.000	4.000	6.689	207.422	234.111
Breyting á gangvirdisreikningi	0	0	2.074 (	2.074)	0
Arður til hluthafa	0	0	0 (	100.000 ) (	100.000)
Hagnaður ársins	0	0	0	12.549	12.549
Eigið fé 31.12.2023	16.000	4.000	8.763	117.898	146.660
Breyting á gangvirdisreikningi	0	0 (	8.728)	8.728	0
Arður til hluthafa	0	0	0 (	40.000 ) (	40.000)
Hagnaður tímabilsins	0	0	0	18.426	18.426
Eigið fé 30.6.2024	16.000	4.000	35	105.052	125.086

Eiginfjárlutfall rekstrarfélagsins sem reiknað er samkvæmt ákvæðum 84. gr. laga um fjármálafyrirtæki nam 10,0% í lok tímabilsins. Samkvæmt lögnum má hlutfallið ekki vera lægra en 8,0%. Hlutfallið reiknast þannig:

	30.06.2024	31.12.2023
Heildar eigið fé	125.086	146.660
Eiginfjárgrunnur samtals	125.086	146.660
Heildar eiginfjárfkrafa skiptist þannig:		
Útlánaáhætta	13.746	14.951
Eiginfjárfkrafa	13.746	14.951
Eiginfjárfkrafa miðað við 25% af föstum rekstrarkostnaði	99.676	99.676
Eiginfjárgrunnur umfram eiginfjárkröfu	25.410	46.985
Eiginfjárlutfall	10,0%	11,8%

Skýringar frh.:

10. Hluthafar:

Eftirfarandi hluthafar eiga umfram 1% hlutfjár í félaginu:

Nafn	Land	Eignarhlutur
Íslensk verðbréf hf.	Ísland	99,75%

Björg Capital ehf. á 67,67% eignarhlut í Íslenskum verðbréfum hf. Björg Capital ehf. er 100% í eigu Þorbjargar Stefánsdóttur.

11. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:

	30.06.2024	31.12.2023
Tekjuskattur tímabilsins	4.880	3.372
Áhrif vegna samsköttunar	(4.880)	(3.372)
Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins	0	0

12. Skattamál

Félagið er samskattað með móðurfélagi sínu Íslenskum verðbréfum hf.

13. Eignir í stýringu

Heildarfjárhæð eigna viðskiptamanna í eignastýringu hjá sjóðum ÍV sjóða hf. í lok tímabilsins nam 99,2 milljörðum kr. samanborið við 95,5 milljarða kr. í árslok fyrra árs.

14. 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:

	30.06.2024	31.12.2023
Verðbréfaeign með breytilegar tekjur	367	97.824
Skammtímakröfur	113.568	51.473
Skammtímaskuldir	0	1.850

Viðskipti á tímabilinu:

	2024 1.1.-30.6.	2023 1.1.-30.6.
Sala á þjónustu	144.104	168.347
Fjármunatekjur og breyting á virði hlutdeildarskírteina	2.044	6.892
Kaup á þjónustu	79.990	80.253

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2024

	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 1.1.-30.6. 2024	Samtals 1.1.-30.6. 2023
Rekstrarreikningur									
Tekjur									
Arður	0	0	13.433	13.723	0	0	81	27.237	17.070
Vextir	43.402	54.884	593	613	17.693	3.793	6.165	127.143	154.513
Verðbætur	50.158	57.007	0	0	9.318	4.153	4.602	125.238	150.952
Aðrar tekjur	3	6	5	30	1	2	8	55	0
Heildartekjur	93.563	111.896	14.032	14.366	27.012	7.948	10.856	279.674	322.535
Gjöld									
Umsýslubókun rekstrarfélags	11.885	14.009	9.775	25.834	2.867	2.745	7.543	74.657	73.634
Vörslubókun	278	274	324	1.543	78	20	92	2.609	2.371
Árangurstengd bókun	0	0	0	15.604	0	0	0	15.604	0
Aðrar bóknarir	1.775	1.212	4.106	16.924	286	72	1.512	25.885	21.153
Önnur gjöld og kostnaður	762	822	979	920	541	564	647	5.235	4.675
Heildargjöld	14.699	16.315	15.184	60.824	3.772	3.401	9.793	123.989	101.834
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	65.823	71.551	33.348	241.093	19.138	8.957	4.500	444.410	524.372
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	(88.381)	(78.507)	99.996	318.664	(16.771)	10.372	41.255	286.628	292.801
Heildar gengismunur	(22.558)	(6.956)	133.344	559.757	2.366	19.329	45.756	731.038	817.173
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	56.306	88.625	132.192	513.299	25.606	23.877	46.819	886.723	1.037.874
Yfirlit um breytingu á hreinni eign									
Hrein eign í ársbyrjun	2.345.419	2.656.494	830.741	3.420.741	717.767	897.014	1.454.019	12.322.195	13.352.670
Fjármögnunarmunur									
Seld hlutdeildarskírteini	214.637	215.948	651.110	343.401	28.018	20.509	181.832	1.655.455	925.378
Innleyst hlutdeildarskírteini	(231.777)	(166.941)	(58.590)	(767.638)	(52.885)	(21.940)	(100.592)	(1.400.365)	(2.245.098)
Hækkun (lækkun) á fjármögnunarmunur	(17.140)	49.007	592.520	(424.237)	(24.867)	(1.431)	81.240	255.090	(1.319.720)
Hrein eign í lok tímabils	2.384.584	2.794.125	1.555.453	3.509.803	718.506	919.459	1.582.078	13.464.008	13.070.824

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	ÍV Áskriftarsj. ríkisverðbréfa	ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasj.	ÍV Erlent hlutabréfasafn	ÍV Sparisafn	ÍV Eignasafn I	ÍV Eignasafn III	Samtals 31.12.2024	Samtals 31.12.2023
Eignir										
Fjárfestingar										
Framseltjanleg verðbréf		2.382.725	2.790.152	1.512.644	3.454.864	712.112	175.742	310.979	11.339.217	9.913.139
Hlutdeildarskírteini		0	0	0	0	0	742.310	1.264.093	2.006.404	2.154.074
Fjárfestingar samtals		2.382.725	2.790.152	1.512.644	3.454.864	712.112	918.052	1.575.072	13.345.620	12.067.214
Aðrar eignir										
Reiðufé		24.444	50.092	42.946	38.396	5.351	1.867	8.007	171.104	220.549
Aðrar eignir		1.000	813	2.015	36.959	1.619	191	610	43.205	90.082
Aðrar eignir samtals		25.444	50.904	44.961	75.355	6.970	2.058	8.617	214.309	310.631
Eignir samtals		2.408.169	2.841.057	1.557.604	3.530.219	719.081	920.110	1.583.689	13.559.929	12.377.845
Skuldir										
Skuld við rekstrarfélag		2.096	2.460	2.005	20.053	562	547	1.412	29.134	12.515
Skuld við vörslufyrirtæki		47	56	146	350	14	4	179	798	1.142
Aðrar skuldir		21.441	44.415	0	13	0	100	20	65.990	41.993
Skuldir samtals		23.585	46.932	2.151	20.416	576	651	1.611	95.922	55.650
Hrein eign	8	2.384.584	2.794.125	1.555.453	3.509.803	718.506	919.459	1.582.078		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		496.959	5.907	2.419	4.901	39.480	50.855	68.445		
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabils		4,80	473,03	642,95	716,19	18,20	18,08	23,11		

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

Skuldabréf	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Ríkistryggð				
Ríkisbréf RIKS 30 0701	572.240	23,8%	402.839	17,2%
Ríkisbréf RIKS 37 0115	353.671	14,7%	217.155	9,3%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	323.980	13,5%	267.435	11,4%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	255.868	10,6%	272.923	11,6%
Ríkisbréf RIKB 42 0217	236.938	9,8%	398.467	17,0%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	201.513	8,4%	238.118	10,1%
Ríkisbréf RIKB 35 0917	193.018	8,0%	209.669	8,9%
Ríkisbréf RIKB 27 0415	106.099	4,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	27.172	1,1%	126.441	5,4%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	0	0,0%	36.558	1,6%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	0	0,0%	19.954	0,9%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	0	0,0%	10.333	0,4%
Ríkistryggð samtals	2.270.500	94,3%	2.199.892	93,7%
Íbúðabréf, húsbref				
Húsbréf IBH 41 0315	2.467	0,1%	1.968	0,1%
Íbúðabréf HFF150644	1.493	0,1%	1.484	0,1%
Húsbréf IBH 37 1215	72	0,0%	73	0,0%
Húsbréf IBH 26 0315	39	0,0%	46	0,0%
Íbúðabréf, húsbref samtals	4.070	0,2%	3.571	0,1%
Önnur skráð skuldabréf				
Byggðastofnun BYG 18 1	85.550	3,6%	87.463	3,7%
Byggðastofnun BYG 15 1	22.604	0,9%	23.641	1,0%
Önnur skráð skuldabréf fyrirtækis samtals	108.154	4,5%	111.104	4,7%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	2.382.725	98,9%	2.314.566	98,5%
Reiðufé	24.444	1,0%	4.903	0,2%
Aðrar eignir	1.000	0,0%	28.081	1,2%
Heildareignir	2.408.169	100,0%	2.347.550	99,9%

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

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
Ríkisbréf RIKS 30 0701	572.240	23,8%	402.839	17,2%	169.401	7,0%
Ríkisbréf RIKS 37 0115	353.671	14,7%	217.155	9,3%	136.517	5,7%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	323.980	13,5%	267.435	11,4%	56.545	2,3%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	255.868	10,6%	272.923	11,6%	(17.055)	(0,7%)
Ríkisbréf RIKB 42 0217	236.938	9,8%	398.467	17,0%	(161.529)	(6,7%)
Ríkisbréf RIKB 28 1115	201.513	8,4%	238.118	10,1%	(36.605)	(1,5%)
Ríkisbréf RIKB 35 0917	193.018	8,0%	209.669	8,9%	(16.651)	(0,7%)
Ríkisbréf RIKB 27 0415	106.099	4,4%	0	0,0%	106.099	4,4%
Byggðastofnun BYG 18 1	85.550	3,6%	87.463	3,7%	(1.912)	(0,1%)
Ríkisbréf RIKS 26 0216	27.172	1,1%	126.441	5,4%	(99.269)	(4,1%)
Tíu stærstu samtals	2.356.050	97,8%	2.220.509	94,6%	135.541	5,6%
Aðrar fjárfestingar	26.674	1,1%	94.057	4,0%	(67.383)	(2,8%)
Reiðufé	24.444	1,0%	4.903	0,2%	19.541	0,8%
Aðrar eignir	1.000	0,0%	28.081	1,2%	(27.081)	(1,1%)
	2.408.169	100,0%	2.347.550	100,0%	60.619	2,5%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
IBH 41 0315	443	0
RIKB 24 0415	0	20.100
RIKB 25 0612	0	10.496
RIKB 26 1015	109.653	148.288
RIKB 27 0415	219.726	115.751
RIKB 28 1115	46.391	65.650
RIKB 31 0124	157.195	158.013
RIKB 35 0917	435.014	442.024
RIKB 42 0217	171.459	327.697
RIKS 26 0216	213.499	312.998
RIKS 30 0701	337.530	170.920
RIKS 33 0321	182.404	131.229
RIKS 37 0115	103.191	0
	<u>1.976.505</u>	<u>1.903.165</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

Skuldabréf	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Ríkisbréf				
Ríkisbréf RIKS 30 0701	607.403	21,4%	383.907	14,4%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	463.805	16,3%	92.197	3,5%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	364.688	12,8%	352.911	13,3%
Ríkisbréf RIKS 37 0115	280.747	9,9%	218.170	8,2%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	270.196	9,5%	115.484	4,3%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	199.782	7,0%	270.792	10,2%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	182.685	6,4%	336.386	12,7%
Ríkisbréf RIKB 35 0917	144.764	5,1%	162.494	6,1%
Ríkisbréf RIKB 27 0415	126.309	4,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 42 0217	117.427	4,1%	147.390	5,5%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	26.898	0,9%	356.977	13,4%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	0	0,0%	95.119	3,6%
Ríkisbréf samtals	2.784.705	98,0%	2.531.825	95,2%
Íbúðabréf, húsbref				
Íbúðabréf HFF150434	3.590	0,1%	76.856	2,9%
Húsbref IBH 41 0315	1.224	0,0%	1.188	0,0%
Íbúðabréf HFF150644	631	0,0%	627	0,0%
Húsbref IBH 26 0315	3	0,0%	3	0,0%
Íbúðabréf HFF150224	0	0,0%	22.027	0,8%
Íbúðarbréf samtals	5.448	0,2%	100.701	3,8%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	2.790.152	98,2%	2.632.526	99,0%
Reiðufé	50.092	1,8%	26.405	1,0%
Aðrar eignir	813	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	2.841.057	100,0%	2.658.932	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 30.6.2024	fjárhæð %	Eignir 31.12.2023	fjárhæð %	Breyting	%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	607.403	21,4%	383.907	14,4%	223.497	7,9%
Ríkisbréf RIKS 26 0216	463.805	16,3%	92.197	3,5%	371.608	13,1%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	364.688	12,8%	352.911	13,3%	11.778	0,4%
Ríkisbréf RIKS 37 0115	280.747	9,9%	218.170	8,2%	62.577	2,2%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	270.196	9,5%	115.484	4,3%	154.713	5,4%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	199.782	7,0%	270.792	10,2%	(71.009)	(2,5%)
Ríkisbréf RIKB 31 0124	182.685	6,4%	336.386	12,7%	(153.701)	(5,4%)
Ríkisbréf RIKB 35 0917	144.764	5,1%	162.494	6,1%	(17.730)	(0,6%)
Ríkisbréf RIKB 27 0415	126.309	4,4%	0	0,0%	126.309	4,4%
Ríkisbréf RIKB 42 0217	117.427	4,1%	147.390	5,5%	(29.963)	(1,1%)
Tíu stærstu samtals	2.757.807	97,1%	2.079.729	78,2%	678.077	23,9%
Aðrar fjárfestingar	32.345	1,1%	552.797	20,8%	(520.452)	(18,3%)
Reiðufé	50.092	1,8%	26.405	1,0%	23.686	0,8%
Aðrar eignir	813	0,0%	0	0,0%	813	0,0%
	2.841.057	100,0%	2.658.932	100,0%	182.125	6,4%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
HFF150434	0	73.328
RIKS 26 0216	592.365	233.946
RIKS 33 0321	100.931	99.096
RIKS 30 0701	224.921	1.299
RIKB 24 0415	58.094	151.236
RIKB 42 0217	48.677	76.508
RIKB 28 1115	37.048	112.478
RIKB 31 0124	0	138.120
RIKB 26 1015	208.337	60.704
RIKB 35 0917	63.749	84.091
RIKB 25 0612	44.922	379.120
RIKB 27 0415	144.842	20.148
RIKS 37 0115	51.680	0
	<u>1.575.565</u>	<u>1.430.075</u>

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Abbott Laboratories	14.770	0,9%	0	0,0%
AbbVie Inc	15.912	1,0%	8.417	1,0%
Accenture PLC	16.073	1,0%	0	0,0%
Adobe Inc.	18.643	1,2%	8.101	1,0%
Advanced Micro Devices Inc	14.531	0,9%	0	0,0%
Alibaba Group Holding Ltd	14.018	0,9%	0	0,0%
Allianz SE	14.391	0,9%	0	0,0%
Alphabet Inc. - A Shares	15.156	1,0%	8.726	1,0%
Amazon.com Inc.	14.257	0,9%	8.666	1,0%
American Express Co	14.417	0,9%	8.395	1,0%
Amgen Inc	15.468	1,0%	8.213	1,0%
Apple Inc.	16.385	1,1%	8.366	1,0%
Applied Materials Inc	15.414	1,0%	8.363	1,0%
ASML Holding NV	15.033	1,0%	8.223	1,0%
AstraZeneca PLC	15.084	1,0%	0	0,0%
AT&T Inc.	15.683	1,0%	0	0,0%
Bank of America Corp	14.868	1,0%	8.230	1,0%
Berkshire Hathaway Inc.	14.554	0,9%	8.233	1,0%
BHP Group Ltd	13.820	0,9%	0	0,0%
BlackRock Inc	14.630	0,9%	8.819	1,1%
Boeing Co/The	14.942	1,0%	8.141	1,0%
Booking Holdings Inc	15.931	1,0%	9.634	1,2%
Broadcom Inc.	13.581	0,9%	8.337	1,0%
Caterpillar Inc	13.026	0,8%	8.231	1,0%
Chevron Corporation	12.928	0,8%	8.507	1,0%
Cisco Systems Inc.	15.278	1,0%	0	0,0%
Citigroup Inc.	16.104	1,0%	0	0,0%
Comcast Corp.	14.217	0,9%	0	0,0%
Commonwealth Bank of Australia	16.219	1,0%	0	0,0%
ConocoPhillips	14.688	0,9%	7.881	0,9%
Costco Wholesale Corp	16.030	1,0%	8.067	1,0%
Danaher Corp	13.720	0,9%	8.168	1,0%
Elevance Health Inc	14.427	0,9%	8.965	1,1%
Eli Lilly & Co	15.694	1,0%	8.707	1,0%
Exxon Mobil Corporation	13.777	0,9%	8.282	1,0%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	0	0,0%	8.342	1,0%
General Electric Co.	0	0,0%	826	0,1%
Goldman Sachs Group Inc.	14.803	1,0%	8.381	1,0%
Honeywell International Inc	15.813	1,0%	8.258	1,0%
HSBC Holdings PLC	14.611	0,9%	0	0,0%
Intel Corporation	15.311	1,0%	0	0,0%
International Business Machines Corporation	15.493	1,0%	7.995	1,0%
Intuit Inc.	17.043	1,1%	8.487	1,0%
Intuitive Surgical Inc.	15.607	1,0%	8.246	1,0%
ÍV Erlent Hlutabréfasafn	0	0,0%	118.784	14,3%
Johnson & Johnson	14.309	0,9%	8.514	1,0%
JP Morgan Chase & Co.	15.090	1,0%	8.546	1,0%
Katla Fund Global Value	0	0,0%	89.877	10,8%
L'Oreal SA	13.392	0,9%	0	0,0%
Lam Research Corp	15.800	1,0%	0	0,0%
Linde PLC	15.213	1,0%	0	0,0%
Lowe's Companies Inc	13.635	0,9%	8.462	1,0%
LVMH Moët Hennessy Louis Vuitton SE	13.136	0,8%	0	0,0%
Mastercard Inc	14.377	0,9%	8.687	1,0%
McDonalds Corp.	13.818	0,9%	8.455	1,0%
Medtronic PLC	13.960	0,9%	0	0,0%
Merck & Co. Inc.	14.301	0,9%	8.586	1,0%
Meta Platforms Inc	14.054	0,9%	8.652	1,0%
Microsoft Corp.	15.247	1,0%	8.681	1,0%
Morgan Stanley	14.852	1,0%	0	0,0%
Nestle SA	14.445	0,9%	0	0,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður frh.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf frh.:				
Netflix Inc	15.629	1,0%	8.595	1,0%
NextEra Energy Inc	13.237	0,8%	8.248	1,0%
NIKE Inc	11.236	0,7%	8.256	1,0%
Novartis AG	15.516	1,0%	0	0,0%
Novo Nordisk A/S	15.776	1,0%	8.429	1,0%
NVIDIA Corp	16.789	1,1%	8.742	1,1%
Oracle Corp	16.702	1,1%	0	0,0%
PepsiCo Inc.	14.272	0,9%	8.764	1,1%
Pfizer Inc.	13.945	0,9%	0	0,0%
Philip Morris International Inc	14.937	1,0%	8.176	1,0%
Progressive Corp/The	14.978	1,0%	0	0,0%
Prologis Inc	13.612	0,9%	0	0,0%
Qualcomm Inc.	14.943	1,0%	8.052	1,0%
Roche Holding AG	16.225	1,0%	0	0,0%
Royal Bank of Canada	14.548	0,9%	0	0,0%
RTX Corporation	13.921	0,9%	8.569	1,0%
S&P Global Inc	15.338	1,0%	8.375	1,0%
Salesforce.com Inc.	16.400	1,1%	8.576	1,0%
Samsung Electro - Regs GDR PFD	14.267	0,9%	0	0,0%
SAP SE	15.918	1,0%	0	0,0%
ServiceNow Inc	17.891	1,1%	8.154	1,0%
Shell PLC	13.613	0,9%	0	0,0%
Siemens AG	13.105	0,8%	0	0,0%
Starbucks Corp	0	0,0%	8.214	1,0%
Stryker Corp	14.297	0,9%	0	0,0%
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd	17.209	1,1%	0	0,0%
Tencent Holdings Ltd	15.217	1,0%	0	0,0%
Tesla Inc.	16.629	1,1%	8.435	1,0%
Texas Instruments Inc	14.918	1,0%	8.101	1,0%
The Coca-Cola Company	14.255	0,9%	8.802	1,1%
The Home Depot Inc	14.416	0,9%	8.471	1,0%
The Procter & Gamble Company	14.088	0,9%	8.557	1,0%
The Walt Disney Co.	12.351	0,8%	0	0,0%
Thermo Fisher Scientific Inc	14.034	0,9%	0	0,0%
TJX Cos Inc/The	15.268	1,0%	0	0,0%
Toronto-Dominion Bank/The	14.634	0,9%	0	0,0%
TotalEnergies SE	12.381	0,8%	0	0,0%
Toyota Motor Corp	14.152	0,9%	0	0,0%
Uber Technologies Inc	15.914	1,0%	0	0,0%
Unilever PLC	15.105	1,0%	0	0,0%
Union Pacific Corp	13.962	0,9%	8.172	1,0%
UnitedHealth Group Inc.	15.395	1,0%	8.579	1,0%
United Parcel Service Inc.	0	0,0%	8.113	1,0%
Utilities Select Sector SPDR Fund	0	0,0%	774	0,1%
Verizon Communications	14.961	1,0%	8.191	1,0%
Visa Inc.	12.739	0,8%	8.485	1,0%
Walmart Inc	15.117	1,0%	8.563	1,0%
Wells Fargo & Company	14.824	1,0%	8.020	1,0%
Hlutabréf samtals	1.512.689	97,1%	731.907	88,0%
Reiðufé	42.946	2,8%	40.656	4,9%
Aðrar eignir	2.015	0,1%	59.521	7,2%
Heildareignir	1.557.650	100,0%	832.083	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður frh.

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

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildar-eign
	30.6.2024	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2023	Hlutf. af fjárhæð %		
Adobe Inc.	18.643	1,2%	8.101	1,0%	10.542	0,7%
ServiceNow Inc.	17.891	1,1%	8.154	1,0%	9.736	0,6%
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co Ltd.	17.209	1,1%	0	0,0%	17.209	1,1%
Intuit Inc.	17.043	1,1%	8.487	1,0%	8.555	0,5%
NVIDIA Corp.	16.789	1,1%	8.742	1,1%	8.047	0,5%
Oracle Corp.	16.702	1,1%	0	0,0%	16.702	1,1%
Tesla Inc.	16.629	1,1%	8.435	1,0%	8.194	0,5%
Salesforce.com Inc.	16.400	1,1%	8.576	1,0%	7.825	0,5%
Apple Inc.	16.385	1,1%	8.366	1,0%	8.019	0,5%
Roche Holding AG.	16.225	1,0%	0	0,0%	16.225	1,0%
Tíu stærstu samtals.	169.916	10,9%	58.862	7,1%	111.054	7,1%
Aðrar fjárfestingar.	1.342.773	86,2%	673.044	80,9%	669.729	43,0%
Reiðufé.	42.946	2,8%	40.656	4,9%	2.290	0,1%
Aðrar eignir.	2.015	0,1%	59.521	7,2%	(57.506)	(3,7%)
	1.557.650	100,0%	832.083	100,0%	725.567	46,6%

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 2024.

	Heildar-kaup	Heildar-sala
6758 JP.	6.048	284
7203 JP.	24.681	0
AAPL US.	27.862	1.746
ABBV US.	4.720	1.804
ABT US.	68	2.562
ACN US.	1.522	66
ADBE US.	12.910	0
ALV GR.	48.051	2.370
AMAT US.	40.929	761
AMD US.	16.434	2.731
AMGN US.	10.492	0
AMZN US.	57	0
ASML US.	23	1.472
AVGO US.	34	2.348
AXP US.	1.623	4.631
AZN LN.	76.042	4.490
BA US.	50.090	0
BABA US.	85.995	0
BAC US.	124.357	8.804
BHP AU.	16.958	0
BKNG US.	2.520	0
BLK US.	36.557	0
BMJ US.	36.465	2.339
BP LN.	1.503	1.517
BRK/B US.	546	0
C US.	100	0
CAT US.	57	0
CBAPAC AU.	80	0
CIBR US.	0	68.885
CMCSA US.	1.899	0
COP US.	33.414	0
COST US.	(2.432)	0
CRM US.	4.915	0
CSCO US.	21	60
CVX US.	4	0
DE US.	59	30.000
DHR US.	104	0
DIS US.	1.888	0
ELV US.	28.805	56
GE US.	(24.945)	72

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
GEV US	0	16
GOOGL US	25.000	0
GS US	7.648	1.051
HD US	(451)	0
HON US	1.857	0
HSBA LN	13.703	5
IBM US	5.810	123.738
INTC US	14.193	60.000
INTU US	2.133	0
ISRG US	13.594	0
IVERLHLUTABR	0	13.747
JNJ US	12.419	0
JPM US	4.841	0
KO US	1.614	0
LIN US	3.053	116.822
LLY US	9.146	0
LOW US	6.192	51.322
LRCX US	2.444	0
MA US	10.714	0
MC FP	4.929	19.682
MCD US	4.648	6.948
MDT US	4.423	0
META US	2.096	10.986
MRK US	933	0
MS US	7.087	30.000
MSFT US	12.270	30.026
NEE US	11.615	6.835
NESN SW	6.791	15.000
NFLX US	11.182	0
NKE US	17.594	267
NOVN SW	14.392	68.700
NOW US	14.075	0
NVDA US	15.360	134.916
NVO US	11.355	1.483
OR FP	12.605	1.574
ORCL US	13.536	0
PEP US	14.715	0
PFE US	15.503	13.688
PG US	10.955	0
PGR US	1.770	0
PLD US	6.633	0
PM US	9.261	694
QCOM US	2.393	2.738
ROG SW	5.153	3.300
RTX US	2.989	45.000
RY CN	1.688	0
RY TO	898	47.835
SAP GR	2.215	0
SBUX US	3.190	1.219
SHEL US	3.983	1.368
SIE GR	11.866	65
SMSD LI	15.922	0
SOS US	2.432	24
SPGI US	13.238	0
SYK US	8.934	0
T US	4.205	2
TCEHY US	15.935	15.000
TD CN	9.458	0
TJX US	14.062	0
TMO US	7.400	31
TSLA US	15.045	1.532

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur frh.:

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
TSM US	2.685	7.009
TTE FP	2.376	0
TXN US	4.005	56
UBER US	5.274	1.297
ULVR LN	14.794	21
UNH US	6.157	149
UNP US	2.331	34
UPS US	3.681	35
V US	4.896	30
VZ US	2.392	0
WFC US	1.647	2.183
WMT US	52	0
XLU US	0	5
XOM US	2.825	0
	<u>1.222.214</u>	<u>973.432</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
Adobe Inc.	46.223	1,3%	72.912	2,2%
Advanced Micro Devices Inc.	67.482	1,9%	48.041	1,4%
Airbnb Inc.	14.719	0,4%	11.092	0,3%
Alphabet Inc. - A Shares	214.703	6,1%	227.624	6,8%
Amazon.com Inc.	160.791	4,6%	154.741	4,6%
American Electric Power Co Inc.	14.601	0,4%	15.441	0,5%
Amgen Inc.	30.330	0,9%	43.022	1,3%
Apple Inc.	262.865	7,4%	224.838	6,7%
Applied Materials Inc.	32.725	0,9%	33.012	1,0%
Arctic Fish Holding AS	39.048	1,1%	74.090	2,2%
ARK Innovation ETF	6.095	0,2%	49.780	1,5%
ASML Holding NV	14.182	0,4%	15.417	0,5%
Autodesk Inc.	13.726	0,4%	19.837	0,6%
Baidu Inc.	23.985	0,7%	8.086	0,2%
Berkshire Hathaway Inc.	186.160	5,3%	170.963	5,1%
Broadcom Inc.	111.322	3,2%	75.789	2,3%
Charter Communications Inc.	12.437	0,4%	15.834	0,5%
Chevron Corporation	10.846	0,3%	27.951	0,8%
Cisco Systems Inc.	44.801	1,3%	54.881	1,6%
Coinbase Global Inc.	21.572	0,6%	18.893	0,6%
Comcast Corp.	38.013	1,1%	35.727	1,1%
Costco Wholesale Corp.	58.935	1,7%	72.603	2,2%
CrowdStrike Holdings Inc.	10.628	0,3%	17.335	0,5%
Datadog Inc.	12.589	0,4%	11.538	0,3%
DocuSign Inc.	7.419	0,2%	8.073	0,2%
eBay Inc.	5.960	0,2%	4.739	0,1%
Electronic Arts Inc.	9.661	0,3%	9.289	0,3%
Energy Select Sector SPDR Fund	13.904	0,4%	47.816	1,4%
Equinor ASA	13.862	0,4%	12.889	0,4%
Exelon Corp.	9.599	0,3%	9.750	0,3%
Exxon Mobil Corporation	11.175	0,3%	18.871	0,6%
Ford Motor Co.	3.478	0,1%	3.311	0,1%
Gilead Sciences Inc.	16.174	0,5%	27.501	0,8%
Goldman Sachs Group Inc.	18.880	0,5%	15.715	0,5%
Health Care Select Sector SPDR Fund	4.042	0,1%	37.038	1,1%
Honeywell International Inc.	29.612	0,8%	34.172	1,0%
Icelandic Salmon A.S.	20.767	0,6%	27.309	0,8%
Intel Corporation	25.768	0,7%	40.941	1,2%
Intuit Inc.	36.455	1,0%	50.924	1,5%
Intuitive Surgical Inc.	37.013	1,0%	32.067	1,0%
Invesco QQQ Trust Series 1	46.508	1,3%	33.366	1,0%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	45.562	1,3%	21.428	0,6%
Invesco S&P 500 High Dividend Low Volatility ETF	3.081	0,1%	23.036	0,7%
iShares MSCI ACWI ETF	43.643	1,2%	87.063	2,6%
iShares PHLX Semiconductor ETF	23.941	0,7%	27.380	0,8%
JD.com Inc.	35.833	1,0%	3.923	0,1%
JP Morgan Chase & Co.	14.024	0,4%	11.549	0,3%
Kraft Heinz Co/The	11.170	0,3%	13.558	0,4%
Lam Research Corp.	36.916	1,0%	31.908	1,0%
Lululemon Athletica Inc.	8.284	0,2%	13.886	0,4%
Marathon Petroleum Corp.	12.028	0,3%	10.073	0,3%
Match Group Inc.	3.160	0,1%	3.717	0,1%
MercadoLibre Inc.	13.674	0,4%	12.804	0,4%
Meta Platforms Inc.	146.835	4,2%	96.129	2,9%
Micron Technology Inc.	25.535	0,7%	11.588	0,3%
Microsoft Corp.	247.919	7,0%	229.783	6,9%
Moderna Inc.	6.587	0,2%	9.453	0,3%
Monster Beverage Corp.	13.853	0,4%	13.299	0,4%
Morgan Stanley	6.739	0,2%	6.331	0,2%
Netflix Inc.	65.511	1,9%	50.908	1,5%
Novo Nordisk A/S	132.621	3,8%	0	0,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

IV Erlent hlutabréfasafn frh.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf frh.:				
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða				
NVIDIA Corp	145.619	4,1%	94.145	2,8%
O'Reilly Automotive Inc	16.109	0,5%	23.222	0,7%
PayPal Holdings Inc	14.485	0,4%	17.512	0,5%
PepsiCo Inc.	54.891	1,6%	71.956	2,2%
Pfizer Inc.	2.716	0,1%	0	0,0%
Pinduoduo Inc.	23.967	0,7%	11.921	0,4%
Qualcomm Inc.	24.859	0,7%	37.315	1,1%
Regeneron Pharmaceuticals Inc	21.862	0,6%	23.853	0,7%
Salesforce.com Inc.	16.222	0,5%	16.258	0,5%
Samsung Electro - Regs GDR PFD	78.870	2,2%	90.491	2,7%
Skorpio Tankers Inc.	5.636	0,2%	4.128	0,1%
Snowflake Inc.	5.620	0,2%	8.107	0,2%
Spotify Technology SA	39.163	1,1%	10.207	0,3%
Starbucks Corp	17.273	0,5%	24.380	0,7%
Technology Select Sector SPDR Fund	50.195	1,4%	47.047	1,4%
Tesla Inc.	96.042	2,7%	70.857	2,1%
Texas Instruments Inc	40.464	1,1%	43.979	1,3%
T-Mobile US Inc.	39.090	1,1%	43.543	1,3%
Trip.com Group Ltd.	13.035	0,4%	9.780	0,3%
Utilities Select Sector SPDR Fund	4.725	0,1%	30.099	0,9%
Verisk Analytics Inc.	11.214	0,3%	9.731	0,3%
Visa Inc.	29.118	0,8%	45.959	1,4%
Wynn Resorts Ltd	6.206	0,2%	6.186	0,2%
Xcel Energy Inc	9.628	0,3%	8.407	0,3%
Skráð hlutabréf í kauphöllum þróaðra markaða, samtals	3.423.026	97,0%	3.250.694	100,1%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa				
Alibaba Group Holding Ltd	21.966	0,6%	10.483	0,3%
Tencent Holdings LTD	9.917	0,3%	7.749	0,2%
Skráð hlutabréf í kauphöllum BRIK-landa samtals	31.883	0,9%	18.232	0,5%
Framsöljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	3.454.909	97,9%	3.268.926	100,6%
Reiðufé	38.396	1,1%	65.759	2,0%
Aðrar eignir	36.959	1,0%	2.481	0,1%
Heildareignir	3.530.265	100,0%	3.337.166	102,7%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br. af heildar- eign	
	Eignir 30.6.2024	fjárhæð %	Eignir 31.12.2023	fjárhæð %	Breyting	%
Apple Inc.	262.865	7,4%	224.838	6,7%	38.027	1,1%
Microsoft Corp.	247.919	7,0%	229.783	6,9%	18.136	0,5%
Alphabet Inc. - A Shares	214.703	6,1%	227.624	6,8%	(12.921)	(0,4%)
Berkshire Hathaway Inc.	186.160	5,3%	170.963	5,1%	15.197	0,4%
Amazon.com Inc.	160.791	4,6%	154.741	4,6%	6.050	0,2%
Meta Platforms Inc	146.835	4,2%	96.129	2,9%	50.706	1,4%
NVIDIA Corp	145.619	4,1%	94.145	2,8%	51.474	1,5%
Novo Nordisk A/S	132.621	3,8%	0	0,0%	132.621	3,8%
Broadcom Inc.	111.322	3,2%	75.789	2,3%	35.533	1,0%
Tesla Inc.	96.042	2,7%	70.857	2,1%	25.185	0,7%
Tíu stærstu samtals	1.704.877	48,3%	1.344.870	40,3%	360.007	10,2%
Aðrar fjárfestingar	1.750.032	49,6%	1.924.056	57,7%	(174.024)	(4,9%)
Reiðufé	38.396	1,1%	65.759	2,0%	(27.363)	(0,8%)
Aðrar eignir	36.959	1,0%	2.481	0,1%	34.478	1,0%
	3.530.265	100,0%	3.337.166	100,0%	193.099	5,5%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseilanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AAPL US	1.225	1.220
ABNB US	15	0
ACWI US	467	811
ADBE US	206	350
ADSK US	21	73
AEP US	0	17
AFISH NO	0	1.730
AMAT US	21	126
AMD US	860	751
AMGN US	0	108
AMZN US	856	1.089
ARKK US	221	510
ASML US	19	67
AVGO US	1.744	1.788
BABA US	208	115
BIDU US	154	0
BRK/B US	345	444
CIBR US	115	120
CMCSA US	87	46
COIN US	589	619
COST US	430	694
CRM US	65	66
CRWD US	61	161
CSCO US	74	132
CVX US	65	201
DDOG US	36	38
EQNR US	55	42
GILD US	24	80
GOOGL US	981	1.510
GS US	19	18
HON US	21	61
INTC US	306	304
INTU US	171	290
ISRG US	0	37
JD US	608	364
KHC US	56	64
LRCX US	0	46
META US	888	798
MNST US	92	77
MRNA US	0	34
MSFT US	1.340	1.511
MU US	236	212
NFLX US	434	493
NVDA US	2.005	2.391
NVO US	1.018	182
ORLY US	56	130
PDD US	95	0
PEP US	457	582
PFE US	19	0
PYPL US	0	20
QCOM US	47	252
QQQ US	378	336

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Erlent hlutabréfasafn frh.

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur frh.

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
REGN US	0	49
RSP US	472	316
SBUX US	102	118
SHEL US	61	61
SMSD LI	0	78
SOXX US	403	474
SPHD US	84	235
SPOT US	307	185
STNG US	72	70
TMUS US	164	233
TSLA US	1.318	1.025
TXN US	0	67
V US	338	466
XEL US	17	0
XLE US	115	390
XLK US	514	556
XLU US	0	186
XLV US	0	257
XOM US	169	243
	<u>21.325</u>	<u>26.115</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Sparisafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbréf				
Íbúðabréf HFF 150644	985	0,1%	978	0,1%
Húsbref IBH 26 0315	181	0,0%	214	0,0%
Íbúðabréf HFF 150224	0	0,0%	31.604	4,4%
Spariskirteini, íbúðabréf, húsbref og húsnæðisbr., samtals	1.166	0,2%	32.796	4,5%
Ríkisbréf				
Ríkisbréf RIKS 26 0216	140.772	19,6%	28.976	4,0%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	111.367	15,5%	9.881	1,4%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	49.751	6,9%	51.976	7,2%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	38.820	5,4%	38.279	5,3%
Ríkisbréf RIKB 30 0701	16.884	2,3%	16.583	2,3%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	9.941	1,4%	101.870	14,1%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	0	0,0%	89.794	12,4%
Ríkisbréf RIKB 33 0321	0	0,0%	32.372	4,5%
	367.536	51,1%	369.731	51,1%
Önnur skráð skuldabréf				
Íslandsbanki, ISB T2 33 0417	61.076	8,5%	61.090	8,4%
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	50.523	7,0%	49.890	6,9%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR151124	39.580	5,5%	38.574	5,3%
Brim hf., BRIM 221026 GB	37.129	5,2%	0	0,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	23.571	3,3%	5.586	0,8%
Landsbankinn LBANK T2 35	20.725	2,9%	0	0,0%
Arion banki, ARION T2 33	19.953	2,8%	19.136	2,6%
Landsbankinn LBANK CB 25	19.254	2,7%	36.951	5,1%
Landsbankinn LBANK CB 27	18.601	2,6%	17.949	2,5%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	15.636	2,2%	0	0,0%
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	13.948	1,9%	12.954	1,8%
Lánasjóður sveitarfélaga LSS 39 0303	10.237	1,4%	9.717	1,3%
Íslandsbanki, ISB CB 27	9.090	1,3%	0	0,0%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	3.019	0,4%	3.053	0,4%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR150529	838	0,1%	820	0,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151124	228	0,0%	438	0,1%
Kvika banki hf. KVB 18 02	0	0,0%	28.252	3,9%
Íslandsbanki, ISB CBI 28	0	0,0%	13.304	1,8%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 24 06	0	0,0%	7.876	1,1%
Önnur skráð skuldabréf samtals	343.410	47,8%	305.589	42,2%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	712.112	99,0%	708.116	97,9%
Heildarverðmæti verðbréfa	712.112	99,0%	708.116	97,9%
Reiðufé	5.351	0,7%	15.248	2,1%
Aðrar eignir	1.619	0,2%	0	0,0%
Heildareignir	719.081	100,0%	723.364	100,0%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Sparisafn frh.

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

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	30.6.2024	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2023	Hlutf. af fjárhæð %		
Ríkisbréf RIKS 26 0216	140.772	19,6%	28.976	4,0%	111.796	15,5%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	111.367	15,5%	9.881	1,4%	101.486	14,1%
Íslandsbanki, ISB T2 33 0417	61.076	8,5%	61.090	8,4%	(14)	(0,0%)
Eik fasteignafélag hf., EIK 050726	50.523	7,0%	49.890	6,9%	633	0,1%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	49.751	6,9%	51.976	7,2%	(2.225)	(0,3%)
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR151124	39.580	5,5%	38.574	5,3%	1.006	0,1%
Ríkisbréf RIKB 28 1115	38.820	5,4%	38.279	5,3%	541	0,1%
Brim hf., BRIM 221026 GB	37.129	5,2%	0	0,0%	37.129	5,2%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	23.571	3,3%	5.586	0,8%	17.986	2,5%
Landsbankinn LBANK T2 35	20.725	2,9%	0	0,0%	20.725	2,9%
Tíu stærstu samtals	573.315	79,7%	284.252	39,3%	289.063	40,2%
Aðrar fjárfestingar	138.797	19,3%	423.865	58,6%	(285.068)	(39,6%)
Reiðufé	5.351	0,7%	15.248	2,1%	(9.897)	(1,4%)
Aðrar eignir	1.619	0,2%	0	0,0%	1.619	0,2%
	719.081	100,0%	723.364	100,0%	(4.283)	(0,6%)

Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnuð heildar kaup og heildarsölur á öllum framsejlanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
BRIM 221026 GB	36.401	0
ISB CB 27	9.082	0
ISB CBI 26	56.803	56.697
ISB CBI 28	0	13.333
LBANK CB 25	0	18.849
LBANK T2 35	20.240	0
LSS150434	47.420	28.951
RIKB 24 0415	20.033	110.356
RIKB 25 0612	10.507	103.317
RIKB 26 1015	98.754	0
RIKS 26 0216	136.983	28.906
RIKS 33 0321	0	33.065
RVKN 35 1	19.427	2.773
	455.649	396.246

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Eignasafn I

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	40.717	4,4%	40.727	4,5%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	25.598	2,8%	25.065	2,8%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	22.768	2,5%	22.329	2,5%
Byggðastofnun BYG 15 1	22.604	2,5%	23.641	2,6%
HS veitur hf., HVSE 310138	21.576	2,3%	21.437	2,4%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	20.858	2,3%	21.254	2,4%
Kvika banki hf., KVB 19 00	19.598	2,1%	0	0,0%
Fossar fjárfestingarbanki hf, FOS 24 0911	2.024	0,2%	4.081	0,5%
Lykill fjármögnun hf., LYKILL 23 09	0	0,0%	0	0,0%
Framseljanleg skuldabréf samtals	175.742	19,1%	158.533	17,7%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	175.742	19,1%	158.533	17,7%

Hlutdeildarskrifteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða

Verðbréfasjóðir

ÍV Erlent skuldabréfasafn	180.677	19,6%	175.845	19,6%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	143.455	15,6%	144.974	16,1%
ÍV Sparisafn	142.943	15,5%	137.943	15,4%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	118.938	12,9%	118.156	13,2%
Verðbréfasjóðir samtals	586.012	63,7%	576.918	64,3%

Fjárfestingarsjóðir

ÍV Skuldabréfasafn	156.298	17,0%	156.011	17,4%
Fjárfestingarsjóðir samtals	156.298	17,0%	156.011	17,4%
Hlutdeildarskrifteini samtals	742.310	80,7%	732.929	81,6%
Heildarverðmæti verðbréfa	918.052	99,8%	891.462	99,3%
Reiðufé	1.867	0,2%	6.386	0,7%
Aðrar eignir	191	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	920.110	100,0%	897.848	100,0%

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

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %		
ÍV Erlent skuldabréfasafn	180.677	19,6%	175.845	19,6%	4.832	0,5%
ÍV Skuldabréfasafn	156.298	17,0%	156.011	17,4%	287	0,0%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	143.455	15,6%	144.974	16,1%	(1.519)	(0,2%)
ÍV Sparisafn	142.943	15,5%	137.943	15,4%	5.000	0,5%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	118.938	12,9%	118.156	13,2%	782	0,1%
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	40.717	4,4%	40.727	4,5%	(10)	(0,0%)
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	25.598	2,8%	25.065	2,8%	533	0,1%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR151244	22.768	2,5%	22.329	2,5%	439	0,0%
Byggðastofnun BYG 15 1	22.604	2,5%	23.641	2,6%	(1.037)	(0,1%)
HS veitur hf., HVSE 310138	21.576	2,3%	21.437	2,4%	139	0,0%
Tíu stærstu samtals	875.573	95,2%	866.127	96,5%	9.445	1,0%
Aðrar fjárfestingar	42.480	4,6%	25.335	2,8%	17.145	1,9%
Reiðufé	1.867	0,2%	6.386	0,7%	(4.519)	(0,5%)
Aðrar eignir	191	0,0%	0	0,0%	191	0,0%
	920.110	100,0%	897.848	100,0%	22.262	2,4%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Eignasafn I 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
FOS 24 0911	18.966	0
ÍV Erlent skuldabréfasafn	15	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	2.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	10.000	0
RIKB 25 0612	10.505	10.513
	<u>41.486</u>	<u>10.513</u>

ÍV Eignasafn III

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	62.573	4,0%	63.761	4,3%
Landsbankinn hf., LBANK CB 29	42.806	2,7%	0	0,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	39.607	2,5%	39.224	2,6%
Reykjavíkurborg, RVNG 40 1	27.897	1,8%	25.907	1,7%
Almenna leigufélagið ehf. AL260148	25.598	1,6%	25.065	1,7%
Eik fasteignafélag hf., EIK 25 1	20.852	1,3%	20.099	1,3%
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	20.359	1,3%	20.363	1,4%
Landsbankinn hf., LBANK CB 27	18.601	1,2%	0	0,0%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSB280829 GB	17.338	1,1%	16.684	1,1%
Reitir fasteignafélag hf. REITIR150529	5.247	0,3%	5.134	0,3%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	1.598	0,1%	1.610	0,1%
Framseljanleg skráð skuldabréf samtals	282.474	17,8%	217.848	14,6%
Hlutabréf				
Micron Technology Inc.	11.856	0,7%	0	0,0%
NVIDIA Corp	8.394	0,5%	0	0,0%
Novo Nordisk A/S	8.254	0,5%	0	0,0%
Framseljanleg skráð hlutabréf samtals	28.504	1,8%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	310.979	19,6%	217.848	14,6%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Eignasafn III frh.	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða				
Verðbréfasjóðir				
ÍV Erlent hlutabréfasafn	307.076	19,4%	273.906	18,4%
ÍV Erlent skuldabréfasafn	205.043	12,9%	201.903	13,5%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	133.067	8,4%	118.263	7,9%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	118.778	7,5%	0	0,0%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	22.098	1,4%	16.159	1,1%
Verðbréfasjóðir samtals	786.061	49,6%	610.232	40,9%
Fjárfestingarsjóðir				
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti hs.	209.163	13,2%	231.080	15,5%
ÍV Skuldabréfasafn	115.275	7,3%	196.239	13,2%
Fjárfestingarsjóðir samtals	324.438	20,5%	427.319	28,6%
Erlend hlutdeildarskírteini				
European Smaller Companies Fd A	112.952	7,1%	140.214	9,4%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	40.642	2,6%	1.931	0,1%
	153.594	9,7%	174.934	11,7%
Hlutdeildarskírteini samtals	1.264.093	79,8%	1.212.485	81,3%
Heildarverðmæti verðbréfa	1.575.072	99,5%	1.430.333	95,9%
Reiðufé	8.007	0,5%	61.191	4,1%
Aðrar eignir	610	0,0%	19	0,0%
Heildareignir	1.583.689	100,0%	1.491.544	100,0%

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

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
ÍV Erlent hlutabréfasafn	307.076	19,4%	273.906	18,4%	33.170	2,1%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti hs.	209.163	13,2%	231.080	15,5%	(21.917)	(1,4%)
ÍV Erlent skuldabréfasafn	205.043	13,0%	201.903	13,5%	3.139	0,2%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	133.067	8,4%	118.263	7,9%	14.803	0,9%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	118.778	7,5%	0	0,0%	118.778	7,5%
ÍV Skuldabréfasafn	115.275	7,3%	196.239	13,2%	(80.964)	(5,1%)
European Smaller Companies Fd A	112.952	7,1%	140.214	9,4%	(27.262)	(1,7%)
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	62.573	4,0%	63.761	4,3%	(1.188)	(0,1%)
Landsbankinn hf., LBANK CB 29	42.806	2,7%	0	0,0%	42.806	2,7%
Invesco EQQQ Nasdaq-100 UCITS ETF	40.642	2,6%	1.931	0,1%	38.712	2,4%
Tíu stærstu samtals	1.347.374	85,1%	1.227.298	82,3%	120.076	7,6%
Aðrar fjárfestingar	227.698	14,4%	203.035	13,6%	24.662	1,6%
Reiðufé	8.007	0,5%	61.191	4,1%	(53.184)	(3,4%)
Aðrar eignir	610	0,0%	19	0,0%	591	0,0%
	1.583.689	100,0%	1.491.544	100,0%	92.146	5,8%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ACWI US	20.038	19.868
ALVO	26.062	26.014
AMRO	8.823	8.543
COIN US	7.821	8.355
CRM US	8.161	7.704
CRWD US	7.521	7.564
EQAC SW	0	1.917
EQQQ SW	69.508	26.513
ÍV Erlent hlutabréfasafn	55.000	65.000
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	110.000	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	23.000	0
ÍV Íslensk hlutabréf	15.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	76.000	0
ÍV Skuldabréfasafn	5.000	0
LBANK CB 27	18.538	0
LBANK CB 29	42.277	0
MU US	12.341	0
NVDA US	16.471	9.979
NVO US	15.882	8.400
QQQ US	6.601	6.519
RIKB 25 0612	23.932	24.021
RIKB 31 0124	41.414	40.586
RTYS LN	26.911	52.695
SPHD US	6.189	6.136
STESCAE LX	1.729	0
XDWD LN	0	537
XRS2 SW	0	6.644
	644.217	326.994

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um árshlutareikninga og reglugerð um framsetningu og innihald árshlutareikninga og samstæðureikninga og reglum FME um árshlutareikninga 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 árshlutareikninga 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 tímabilsins 1. janúar til 30. júní 2024. Rekstrartekjur og rekstrargjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags.

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

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

c. Arður

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

d. Umsýslubóknun

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

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

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

Þóknun tengd árangri umfram viðmið:

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

Sjóðirnir greiða rekstrarfélagi 15% af ávöxtun umfram ávöxtunarviðmið.

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspegli ekki raunvirði skuldabréfs að mati sérfræðinga. Séu horfur á vanefndum útgefanda skuldabréfs er virði þess metið út frá væntum endurheimtum þar sem m.a. er horft til forgangskrána. Skuldabréf þar sem útgefandi er metinn rekstrarhæfur en er ekki með virka verðmyndun á skipulögðum verðbréfamarkaði er metið á grundvelli ávöxtunarkröfu. Við mat á hæfilegi ávöxtunarkröfu hvers skuldabréfs er horft til almennrar áhættu og aðstæðna á markaði í lok júní 2024.

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

Hlutdeildarskrifteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2024.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllnum vöxtum, verðbótum og gengismun í lok tímabilsins 1. janúar til 30. júní 2024.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

Skýringar frh.:

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 árslok 2023.

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

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

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

5. Gengi gjaldmiðla erlendra sjóða

	30.6.2024	31.12.2023
DKK	19,9061	20,1324
EUR	148,4533	150,0485
GBP	175,4022	172,6605
USD	138,6727	135,7914

6. Vísitölusjóðir

Enginn verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. er vísitölusjóður.

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

ÍV sjóðir hf. starfrækja átta sjóði sem eingöngu fjárfesta í skuldabréfum og 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.

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun sjóða Verðbréfasjóðs ÍV í árslok 2023.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2022	Árið 2022	Árið 2021
Nafnávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	0,64%	2,40%	2,06%	2,67%	(6,93%)	1,96%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	0,89%	3,22%	4,51%	3,78%	(6,22%)	1,52%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	2,09%	10,82%	17,02%	18,14%	(21,87%)	13,09%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	6,29%	16,21%	25,05%	32,14%	(27,40%)	14,35%
ÍV Sparisafn	1,26%	3,62%	5,83%	4,54%	(2,06%)	2,53%
ÍV Eignasafn I	1,06%	2,65%	4,48%	3,95%	(2,17%)	3,81%
ÍV Eignasafn III	0,54%	3,20%	7,40%	7,79%	(14,45%)	7,18%
Raunávöxtun						
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	(1,27%)	(1,11%)	(3,91%)	(4,94%)	(14,88%)	(2,75%)
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	(1,02%)	(0,31%)	(1,60%)	(3,91%)	(14,23%)	(3,17%)
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	0,15%	7,02%	10,17%	9,38%	(28,54%)	7,86%
ÍV Erlent hlutabréfasafn	4,28%	12,23%	17,73%	22,35%	(33,60%)	9,07%
ÍV Sparisafn	(0,66%)	0,07%	(0,37%)	(3,21%)	(10,42%)	(2,21%)
ÍV Eignasafn I	(0,86%)	(0,87%)	(1,63%)	(3,75%)	(10,53%)	(0,98%)
ÍV Eignasafn III	(1,37%)	(0,34%)	1,12%	(0,20%)	(21,76%)	2,23%
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			2.384.584	2.345.419	2.620.880	3.443.133
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			2.794.125	2.656.494	2.747.006	2.858.000
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			1.555.453	830.741	726.475	1.087.759
ÍV Erlent hlutabréfasafn			3.509.803	3.420.741	3.277.645	5.181.778
ÍV Sparisafn			718.506	717.767	851.819	1.139.317
ÍV Eignasafn I			919.459	897.014	907.643	788.304
ÍV Eignasafn III			1.582.078	1.454.019	2.221.202	3.031.295
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður			4,80	4,74	4,54	4,90
ÍV Áskriftarsjóður Ríkisverðbréfa			473,03	458,25	440,34	470,86
ÍV Alþjóðlegur Hlutabréfasjóður			642,95	589,61	486,87	627,77
ÍV Erlent hlutabréfasafn			716,19	611,09	464,98	638,07
ÍV Sparisafn			18,20	17,44	16,76	17,15
ÍV Eignasafn I			18,08	17,61	16,95	17,32
ÍV Eignasafn III			23,11	22,40	20,79	24,28
Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.						
	Eign	Eign	Breyting	Fjárfestingarstefna		
	30.6.2024	31.12.2023		Lágmark	Hámark	
	%	%		%	%	
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður						
Ríkistryggð verðbréf	99	98	98	2	0	
Reiðufé	1	2	2 (	2)	0	
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa						
Ríkisbréf	98	78	78	5	0	
Íbúðabréf	0	21	21 (	5)	0	
Reiðufé	2	1	1	0	0	
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður						
Erlendir verðbréfasjóðir og aðrir sjóðir um sameiginlega fjárfestingu	97	99	99 (	1)	0	
Reiðufé	3	1	1	1	0	
Aðrar eignir	0	0	0			

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign	Eign	Breyting	Fjárfestingarstefna	
	30.6.2024	31.12.2023		Lágmark	Hámark
	%	%		%	%
IV Erlent hlutabréfasafn					
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
Þróaðra markaða	97	97	0	50	100
Skráð hlutabréf í kauphöllum					
BRIK-landa	1	1	0	0	50
Reiðufé	1	2	(1)	0	10
Aðrar eignir	1	0	1		
ÍV Sparisafn					
Spariskírteini, íbúðabréf					
húsbréf og húsnæðisbréf	0	5	(5)	0	40
Ríkisbréf	51	51	0	30	90
Önnur skráð skuldabréf	48	42	6	0	40
Reiðufé	1	2	(1)	0	10
ÍV Eignasafn I					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	81	81	0	30	100
Skuldabréf	19	18	1	0	70
Reiðufé	0	1	(1)	0	10
<i>Nánari sundurliðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabréf með					
ábyrgð ríkissjóðs	13	14	(1)	30	100
Önnur skuldabréf	87	86	1	0	70
ÍV Eignasafn III					
Verðbréfa- og fjárfestingarsjóðir	80	81	(1)	20	100
Skuldabréf	18	15	3	0	60
Hlutabréf	2	0	2	0	55
Reiðufé	0	4	(4)	0	10
<i>Nánari sundurliðun fjárfestingarheimilda</i>					
Skuldabréf með					
ábyrgð ríkissjóðs	0	0	0	20	100
Önnur skuldabréf	90	100	(10)	0	60
Hlutabréf	10	0	10	0	55

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2024

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	2.382.725	99	0	0	0	0	0	0	2.382.725	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	24.444	1	24.444	1
	<u>2.382.725</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>24.444</u>	<u>1</u>	<u>2.407.169</u>	<u>100</u>
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	2.790.152	98	0	0	0	0	0	0	2.790.152	98
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	50.092	2	50.092	2
	<u>2.790.152</u>	<u>98</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.092</u>	<u>2</u>	<u>2.840.244</u>	<u>100</u>
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður										
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.512.689	97	0	0	0	0	1.512.689	97
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	42.946	3	42.946	3
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.512.689</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>42.946</u>	<u>3</u>	<u>1.555.635</u>	<u>100</u>
ÍV Erlent hlutabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	3.454.909	99	0	0	3.454.909	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	38.396	1	38.396	1
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.454.909</u>	<u>99</u>	<u>38.396</u>	<u>1</u>	<u>3.493.305</u>	<u>100</u>
ÍV Sparisafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	712.112	99	0	0	0	0	0	0	712.112	99
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	5.351	1	5.351	1
	<u>712.112</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.351</u>	<u>1</u>	<u>717.463</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn I										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	175.742	19	0	0	0	0	0	0	175.742	19
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	742.310	81	0	0	0	0	742.310	81
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	1.867	0	1.867	0
	<u>175.742</u>	<u>19</u>	<u>742.310</u>	<u>81</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.867</u>	<u>0</u>	<u>919.920</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn III										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	282.474	17	0	0	28.504	2	0	0	310.979	19
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.264.093	80	0	0	0	0	1.264.093	80
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	8.007	1	8.007	1
	<u>282.474</u>	<u>17</u>	<u>1.264.093</u>	<u>80</u>	<u>28.504</u>	<u>2</u>	<u>8.007</u>	<u>1</u>	<u>1.583.079</u>	<u>100</u>

Verðbréfasjóðir ÍV sjóða hf.
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)
Árshlutareikningur 30. júní 2024

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2024

	Skýr.	2024	2023
		1.1.-30.6.	1.1.-30.6.
Rekstrarreikningur			
Tekjur			
Arður		6	1
Vaxtatekjur		287	37
		<u>293</u>	<u>38</u>
	Heildartekjur		
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstrarfélags		46	45
Vörslupóknun		3	3
Önnur gjöld og kostnaður		10	10
		<u>59</u>	<u>58</u>
	Heildargjöld		
Gengisbreyting eigna, hagnaður (tap) .....	(	301)	630
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri .....	(	68)	<u>610</u>
Yfirlit um breytingu á hreinni eign			
Hrein eign í ársbyrjun		<u>11.744</u>	<u>10.563</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Seld hlutdeildarskírteini		233	1.469
Innleyst hlutdeildarskírteini .....	(	85)	(1.820)
(Lækkun) hækkun á fjármögnunarhreyfingum		<u>148</u>	(<u>351</u>)
Hrein eign í lok tímabilsins	3	<u>11.824</u>	<u>10.822</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.06.24	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar			
Framseljanleg verðbréf		11.444	11.286
Verðbréf samtals		<u>11.444</u>	<u>11.286</u>
Aðrar eignir			
Reiðufé		387	462
Aðrar eignir		2	6
Aðrar eignir samtals		<u>390</u>	<u>468</u>
Eignir samtals		<u><u>11.834</u></u>	<u><u>11.754</u></u>
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		9	9
Skuld við vörslufyrirtæki		1	1
Skuldir samtals		<u><u>10</u></u>	<u><u>9</u></u>
Hrein eign	3	11.824	11.744
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		<u>12.358</u>	<u>12.202</u>
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabils		<u>0,96</u>	<u>0,96</u>

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024

ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.6.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
<i>Ríkisskuldabréf, erlend</i>				
DBR 4.25 07/04/39 2007	528	4,5%	0	0,0%
BTPS 3.35 03/01/35	508	4,3%	538	4,6%
TRGV 7.625 04/26/2029	414	3,5%	420	3,6%
FRGV 1.25 05/25/36	383	3,2%	425	3,6%
PAGV 6.7 01/26/2036	331	2,8%	338	2,9%
T 4.375 11/15/39	297	2,5%	0	0,0%
SPGB 1.85 07/30/35	280	2,4%	294	2,5%
PEGV 2.783 01/23/2031	261	2,2%	265	2,3%
IDGV 8.500 10/12/2035	257	2,2%	270	2,3%
MXGV 4.75 04/27/2032	252	2,1%	263	2,2%
CLGV 2.45 1/31/2031	173	1,5%	177	1,5%
QAGV 3.75 04/16/2030	192	1,6%	197	1,7%
Ríkisskuldabréf, erlend samtals	3.879	32,8%	3.188	27,1%
<i>Skuldabréf, erlend</i>				
RR 1.625 05/09/2028	443	3,7%	465	4,0%
GT 5.25 04/30/2031	415	3,5%	417	3,5%
ZAGV 5.875 06/22/2030	381	3,2%	390	3,3%
PEMEX 6.5 03/13/2027	360	3,0%	353	3,0%
BRGV 8.250 01/20/2034	354	3,0%	364	3,1%
COGV 3 01/30/2030	333	2,8%	343	2,9%
MKS 7.125 01/12/2037	321	2,7%	305	2,6%
TMHC 5.125 08/01/2030	314	2,6%	316	2,7%
NUSTY 6.375 10/01/2030	310	2,6%	306	2,6%
BBWI 6.95 03/01/2033	299	2,5%	307	2,6%
TLT 7.2 18/7/2036	298	2,5%	313	2,7%
OMGV 4.750 06/15/2026 II	295	2,5%	298	2,5%
BHGV 5.45 09/16/2032 II	281	2,4%	281	2,4%
SCMHT 5.625 06/17/2025	255	2,2%	230	2,0%
ABI 4.900 02/01/2046	234	2,0%	250	2,1%
CHTR 6.484 10/23/2045	231	2,0%	249	2,1%
BA 5.805 05/01/2050	228	1,9%	262	2,2%
TAMO 6.875 11/15/2026 Rule144A	228	1,9%	238	2,0%
LEVIX 3.5 03/01/2031	219	1,9%	221	1,9%
CVS 5.050 03/25/2048	219	1,8%	238	2,0%
LHAG 3.5 07/14/2029	218	1,8%	219	1,9%
ZEPLN 2.5 10/23/2027	205	1,7%	208	1,8%
PETRD 5.6 01/03/2031	198	1,7%	200	1,7%
MKS 4.5 07/10/27	192	1,6%	189	1,6%
VMEDO 3.250 01/31/2031	192	1,6%	207	1,8%
BHGV 5.45 09/16/2032	188	1,6%	188	1,6%
DOGV 4.500 01/30/30	186	1,6%	188	1,6%
KSS 4.625 05/01/31	169	1,4%	159	1,4%
KEGV 6.875 06/24/2024	0	0,0%	195	1,7%
Skuldabréf, erlend samtals	7.565	63,9%	7.898	67,2%

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024 frh.

ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD) frh.

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði frh.:

	31.12.2023		31.12.2022	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Sjóðir erlendir ETF, skuldabréfasjóðir				
USHY US	0	0,0%	200	1,7%
Sjóðir erlendir ETF, skuldabréfasjóðir samtals	0	0,0%	200	1,7%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	11.444	96,7%	11.286	96,0%
Reiðufé	387	3,3%	462	3,9%
Aðrar eignir	2	0,0%	6	0,0%
Heildareignir	11.834	100,0%	11.754	100,1%

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

	Eignir		Eignir		Breyting		Hlutfall br. af heildar- eign	
	30.6.2024	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2023	Hlutf. af fjárhæð %				
DBR 4.25 07/04/39 2007	528	4,5%	0	0,0%	528		4,5%	
BTPS 3.35 03/01/35	508	4,3%	538	4,6%	(30 )	(	0,3%	
RR 1.625 05/09/2028	443	3,7%	465	4,0%	(22 )	(	0,2%	
GT 5.25 04/30/2031	415	3,5%	417	3,5%	(1 )	(	0,0%	
TRGV 7.625 04/26/2029	414	3,5%	420	3,6%	(6 )	(	0,1%	
FRGV 1.25 05/25/36	383	3,2%	425	3,6%	(41 )	(	0,3%	
ZAGV 5.875 06/22/2030	381	3,2%	390	3,3%	(9 )	(	0,1%	
PEMEX 6.5 03/13/2027	360	3,0%	353	3,0%	8		0,1%	
BRGV 8.250 01/20/2034	354	3,0%	364	3,1%	(10 )	(	0,1%	
COGV 3 01/30/2030	333	2,8%	343	2,9%	(10 )	(	0,1%	
Tíu stærstu samtals	4.121	34,8%	3.714	31,6%	407		3,4%	
Aðrar fjárfestingar	7.323	61,9%	7.571	64,4%	(248 )	(	2,1%	
Reiðufé	387	3,3%	462	3,9%	(75 )	(	0,6%	
Aðrar eignir	2	0,0%	6	0,0%	(3 )	(	0,0%	
	11.834	100,0%	11.754	100,0%	80		0,7%	

Uppsöfnun heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Yfirlit yfir uppsöfnun heildarkaup og heildarsölur á öllum framseljanlegum verðbréfum og fjárfestingum sjóðsins á tímabilinu.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
DBR 4.25 07/04/39 2007	491	0
EMHY US	188	184
T 4.375 11/15/39	311	0
USHY US	183	378
	1.174	562

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

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

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Erlendir gjaldmiðlar

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

b. Vaxtatekjur og vaxtagjöld

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

c. Arður

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

d. Umsýslubóknun

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

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

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

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspeglir 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 tímabilsins.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

g. Skattamál

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

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

3. Skammtímalán

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

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

4. Afleiðuviðskipti og aðferðir og gerningar til að auka skilvirkni

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

5. Gengi gjaldmiðla erlendra sjóða

	30.6.2024	31.12.2023
DKK	19,9061	20,1324
EUR	148,4533	150,0485
GBP	175,4022	172,6605
USD	138,6727	135,7914

6. Vísitölusjóðir

Enginn verðbréfasjóða ÍV sjóða hf. er vísitölusjóður.

7. Upplýsingar um starfsemi sjóðanna

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

8. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun sjóða Verðbréfasjóðs ÍV í lok tímabilsins.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2023	Árið 2022	Árið 2021	
Nafnávöxtun							
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)	0,25%	(0,30%)	6,99%	13,96%	(14,21%)		
Raunávöxtun							
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)	(1,65%)	(3,72%)	0,73%	5,51%	(21,54%)		
Yfirlit um bókfært verðmæti				30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)				11.824	11.744	11.744	10.218
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.				30.6.2024	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)				0,96	0,96	0,96	0,99
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)							
Erlent skuldabréf		97	96	1	0	100	
Reiðufé		3	4	(1)	0	10	

Skýringar frh.:

8. Hlutdeildarskírteini frh.

Sundurliðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skírteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Erlent skuldabréfasafn (USD)										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgern- ingar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	11.444	97	0	0	0	0	0	0	11.444	97
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	387	3	387	3
	<u>11.444</u>	<u>97</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>387</u>	<u>3</u>	<u>11.832</u>	<u>100</u>

Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta ÍV sjóða hf.

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign 1. janúar til 30. júní 2024

Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Íslensk hlutabréf aðallisti	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 1.1.-30.6. 2024	Samtals 1.1.-30.6. 2023
Rekstrarreikningur								
Tekjur								
Arður	0	27.302	0	19.449	3.743	2.318	52.811	75.111
Vextir	162.777	508	34.385	308	27.371	368	225.716	136.284
Verðbætur	0	0	36.526	0	17.334	0	53.860	74.252
Aðrar tekjur	30	6	1	5	9	7	58	0
Heildartekjur	162.807	27.816	70.912	19.762	48.456	2.692	332.445	285.647
Gjöld								
Umsýsluþóknun rekstrarfélags	10.013	5.387	8.668	8.529	18.171	9.632	60.399	77.171
Vörsluþóknun	0	150	217	267	341	175	1.150	1.330
Árangurstengd þóknun	0	0	0	0	0	4.233	4.233	0
Aðrar þóknanir	438	1.621	273	2.962	2.312	2.316	9.922	11.956
Önnur gjöld og kostnaður	998	624	674	577	1.060	660	4.593	5.306
Heildargjöld	11.449	7.781	9.833	12.334	21.885	17.015	80.297	95.763
Innleystur gengismunur (tap) af fjárfest.	200.715	24.417	63.040	(5.759)	51.594	18.515	352.522	336.181
Óinnleystur gengismunur (tap) af fjárfest.	(176.746)	(156.374)	(65.895)	(59.387)	95.414	123.308	(239.681)	(221.376)
Heildar gengismunur	23.968	(131.957)	(2.856)	(65.146)	147.008	141.823	112.841	114.805
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri	175.326	(111.922)	58.224	(57.719)	173.580	127.500	364.989	304.688
Yfirlit um breytingu á hreinni eign								
Hrein eign í ársbyrjun	3.440.320	1.338.505	1.847.126	992.677	4.528.696	1.503.470	13.650.794	21.509.376
Fjármögnunarahreyfingar								
Seld hlutdeildarskírteini	1.907.075	133.628	70.015	84.123	22.329	208.295	2.425.465	2.533.835
Innleyst hlutdeildarskírteini	(1.185.433)	(116.987)	(226.398)	(96.283)	(303.996)	(105.372)	(2.034.468)	(7.550.343)
(Lækkun) hækkun á fjármögnunarahreyfingum	721.642	16.641	(156.383)	(12.160)	(281.667)	102.924	390.998	(5.016.508)
Hrein eign í lok tímabils	4.337.289	1.243.223	1.748.967	922.799	4.420.609	1.733.893	14.406.780	16.797.556

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	ÍV Skamm- tímasjóður	ÍV Íslensk hlutabréf aðallisti	ÍV Skulda- bréfasafn	ÍV Stokkur	ÍV Eigna- safn II	ÍV Eigna- safn IV	Samtals 30.06.2024	Samtals 31.12.2023
Eignir									
Fjárfestingar									
Framseljanleg verðbréf		1.159.730	1.211.992	1.740.289	866.505	1.283.581	17.664	6.279.761	6.068.082
Peningamarkaðsgerningar		307.936	0	0	0	0	0	307.936	432.681
Hlutdeildarskírteini		0	0	0	46.481	3.137.796	1.709.576	4.893.854	4.707.752
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		2.859.707	0	0	0	0	0	2.859.707	2.132.952
Fjárfestingar samtals		<u>4.327.373</u>	<u>1.211.992</u>	<u>1.740.289</u>	<u>912.986</u>	<u>4.421.377</u>	<u>1.727.240</u>	<u>14.341.258</u>	<u>13.341.467</u>
Aðrar eignir									
Reiðufé		19.886	31.665	9.602	1.016	29.503	11.806	103.477	382.881
Aðrar eignir		2.051	523	658	10.272	773	1.118	15.394	38.940
Aðrar eignir samtals		<u>21.937</u>	<u>32.188</u>	<u>10.260</u>	<u>11.288</u>	<u>30.276</u>	<u>12.924</u>	<u>118.872</u>	<u>421.821</u>
Eignir samtals		<u>4.349.310</u>	<u>1.244.180</u>	<u>1.750.549</u>	<u>924.274</u>	<u>4.451.653</u>	<u>1.740.164</u>	<u>14.460.130</u>	<u>13.763.288</u>
Skuldir									
Skuld við rekstrarfélag		1.947	932	1.545	1.427	3.101	6.051	15.002	10.516
Skuld við vörslufyrirtæki		10	25	37	48	60	220	401	1.035
Aðrar skuldir		10.065	0	0	0,0	27.882	0	37.947	100.944
Skuldir samtals		<u>12.021</u>	<u>957</u>	<u>1.582</u>	<u>1.475</u>	<u>31.043</u>	<u>6.271</u>	<u>53.350</u>	<u>112.495</u>
Hrein eign	7	4.337.289	1.243.223	1.748.967	922.799	4.420.609	1.733.893		
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina		198.222	36.192	109.658	54.330	423.850	112.394		
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabilsins		<u>21,88</u>	<u>34,35</u>	<u>15,95</u>	<u>16,98</u>	<u>10,43</u>	<u>15,43</u>		

Yfirlit fjárfestinga 30. júní 2024

ÍV Skammtímasjóður

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 25 0612	1.062.006	24,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKB 24 0415	0	0,0%	747.997	21,6%
Framseljanleg skuldabréf samtals	1.062.006	24,4%	747.997	21,6%
Skuldabréf fjármálfyrirtækja				
Hagar hf. HAGA240925	97.724	2,2%	0	0,0%
Reitir fasteignafélag hf. REITIR150524	0	0,0%	130.065	3,8%
Skuldabréf fjármálfyrirtækja samtals	97.724	2,2%	130.065	3,8%
Framseljanleg skuldabréf samtals	1.159.730	26,7%	878.062	25,3%
Peningamarkaðsgerningar				
Bankavíxlar				
Arion banki hf. 6% 12.4.2024	0	0,0%	100.363	2,9%
Bankavíxlar / Peningamarkaðsgerningar samtals	0	0,0%	100.363	5,8%
Fyrirtækjavíxlar				
Alma íbúðafélag hf. AL 24 1215	190.569	4,4%	0	0,0%
Alma íbúðafélag hf. AL 24 0915	97.768	2,2%	0	0,0%
Fossar fjárfestingarbanki hf. FOS 24 0911	19.598	0,5%	0	0,0%
Hagar HAGA240328	0	0,0%	117.156	3,4%
Iceland Seafood International hf. 1.3.2024	0	0,0%	98.151	2,8%
Alma íbúðafélag hf. 15.3.2024	0	0,0%	78.274	2,3%
Siminn hf. 23.4.2024	0	0,0%	38.736	1,1%
Fyrirtækjavíxlar / Peningamarkaðsgerningar samtals	307.936	7,1%	332.318	9,6%
Peningamarkaðsgerningar samtals	307.936	7,1%	432.681	12,5%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	1.467.666	33,7%	1.310.744	37,8%
Innlán fjármálfyrirtækja				
Fossar fjárfestingarbanki hf.	1.217.244	28,0%	402.943	11,6%
Íslandsbanki hf.	1.135.499	26,1%	940.597	27,1%
Landsbankinn hf.	306.485	7,0%	505.464	14,6%
Kvika banki hf.	200.480	4,6%	0	0,0%
Arion banki hf.	0	0,0%	283.948	8,2%
Innlán fjármálfyrirtækja samtals	2.859.707	65,8%	2.132.952	61,6%
Heildarverðmæti verðbréfa	4.327.373	99,5%	3.443.696	99,4%
Reiðufé	19.886	0,5%	21.156	0,6%
Aðrar eignir	2.051	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	4.349.310	100,0%	3.464.852	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Skammtímasjóður frh.

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

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	30.06.2024	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2023	Hlutf. af fjárhæð %		
Fossar fjárfestingarbanki hf.	1.217.244	28,0%	402.943	11,6%	814.301	18,7%
Íslandsbanki hf.	1.135.499	26,1%	940.597	27,1%	194.901	4,5%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	1.062.006	24,4%	0	0,0%	1.062.006	24,4%
Landsbankinn hf.	306.485	7,0%	505.464	14,6%	(198.979)	(4,6%)
Kvika banki hf.	200.480	4,6%	0	0,0%	200.480	4,6%
Alma íbúðafélag hf. AL 24 1215	190.569	4,4%	0	0,0%	190.569	4,4%
Alma íbúðafélag hf. AL 24 0915	97.768	2,2%	0	0,0%	97.768	2,2%
Hagar hf. HAGA240925	97.724	2,2%	0	0,0%	97.724	2,2%
Fossar fjárfestingarbanki hf. FOS 24 0911	19.598	0,5%	0	0,0%	19.598	0,5%
Níu stærstu samtals	4.327.373	99,5%	1.849.004	53,4%	2.478.369	57,0%
Aðrar fjárfestingar	0	0,0%	1.594.692	46,0%	(1.594.692)	(36,7%)
Reiðufé	19.886	0,5%	21.156	0,6%	(1.270)	(0,0%)
	4.349.310	100,0%	3.464.852	100,0%	884.458	20,3%

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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
AL 24 0615	77.734	0
AL 24 0915	97.395	0
AL 24 1215	189.799	0
AL150424	42.021	0
ARION BANKI	12.345.000	12.635.766
ARION CB 24	40.454	0
FOS 24 0911	38.004	18.966
FOSSAR	1.540.000	747.421
HAGA240328	0	120.000
HAGA240925	95.097	0
ICESEA 24 0604	97.030	0
ÍSLANDBANKI	1.380.000	1.222.439
KVIKA BANKI	7.200.000	7.008.092
LANDSBANKI	16.940.000	17.171.479
RIKB 24 0415	564.199	262.941
RIKB 25 0612	1.188.666	49.696
	41.835.399	39.236.800

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Síldarvinnslan hf.	48.679	3,9%	47.450	3,5%
Heimar hf.	47.371	3,8%	48.017	3,6%
Eik fasteignafélag hf.	47.025	3,8%	45.261	3,4%
Festi hf.	47.006	3,8%	50.924	3,8%
Reitir fasteignafélag hf.	46.997	3,8%	47.521	3,5%
Hagar hf.	46.846	3,8%	52.802	3,9%
Oculus Holding AG ISK	46.135	3,7%	0	0,0%
Ísfélag Vestmannaeyja hf.	45.867	3,7%	45.898	3,4%
Kaldalón hf.	45.860	3,7%	48.644	3,6%
Eimskipafélag Íslands hf.	45.444	3,7%	48.414	3,6%
Brim hf.	45.264	3,6%	48.428	3,6%
Marel hf.	45.099	3,6%	48.046	3,6%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	44.964	3,6%	52.199	3,9%
Iceland Seafood International hf.	44.902	3,6%	45.642	3,4%
Skeljungur hf.	44.193	3,6%	57.342	4,3%
Íslandsbanki hf.	44.011	3,5%	46.902	3,5%
Siminn hf.	43.887	3,5%	50.120	3,7%
Icelandair Group hf.	43.846	3,5%	47.533	3,5%
Ólgerðin Egill Skallagrímsson hf.	43.737	3,5%	53.494	4,0%
Hampiðjan hf.	43.407	3,5%	49.813	3,7%
Platinum Nova hf.	42.404	3,4%	46.573	3,5%
Arion banki hf.	42.349	3,4%	50.582	3,8%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	42.212	3,4%	51.205	3,8%
Kvika banki hf.	41.331	3,3%	54.172	4,0%
Sýn hf.	40.664	3,3%	50.642	3,8%
Amaroq Minerals Ltd.	39.535	3,2%	50.491	3,8%
Alvotech hf.	38.481	3,1%	51.734	3,9%
Fly Play hf.	14.475	1,2%	0	0,0%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	1.211.992	97,4%	1.289.849	96,3%
Reiðufé Aðrar eignir	31.665 523	2,5% 0,0%	10.964 38.701	0,8% 0,0%
Heildareignir	1.244.180	100,0%	1.339.514	97,1%

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

	30.06.2024		31.12.2023		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
Síldarvinnslan hf.	48.679	3,9%	47.450	3,5%	1.228	0,1%
Heimar hf.	47.371	3,8%	48.017	3,6%	(646)	(0,1%)
Eik fasteignafélag hf.	47.025	3,8%	45.261	3,4%	1.764	0,1%
Festi hf.	47.006	3,8%	50.924	3,8%	(3.917)	(0,3%)
Reitir fasteignafélag hf.	46.997	3,8%	47.521	3,5%	(524)	(0,0%)
Hagar hf.	46.846	3,8%	52.802	3,9%	(5.956)	(0,5%)
Oculus Holding AG ISK	46.135	3,7%	0	0,0%	46.135	3,7%
Ísfélag Vestmannaeyja hf.	45.867	3,7%	45.898	3,4%	(31)	(0,0%)
Kaldalón hf.	45.860	3,7%	48.644	3,6%	(2.784)	(0,2%)
Eimskipafélag Íslands hf.	45.444	3,7%	48.414	3,6%	(2.970)	(0,2%)
Tíu stærstu samtals	467.230	37,6%	434.930	32,5%	32.300	2,6%
Aðrar fjárfestingar	744.762	59,9%	854.919	63,8%	(110.157)	(8,9%)
Reiðufé	31.665	2,5%	10.964	0,8%	20.701	1,7%
Aðrar eignir	523	0,0%	38.701	2,9%	(38.178)	(3,1%)
	1.244.180	100,0%	1.339.514	100,0%	(95.334)	(7,7%)

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ALVO	15.737	36.374
AMRQ	3.681	13.051
ARION	14.155	14.291
BRIM	11.109	6.277
EIK	13.136	4.418
EIM	19.852	3.616
FESTI	6.607	9.855
HAGA	5.080	11.566
HAMP	8.166	7.992
HEIMAR	9.928	11.990
ICEAIR	20.617	7.314
ICESEA	16.560	14.167
ISB	9.547	4.600
ISF	12.286	10.737
KALD	5.684	5.306
KVIKA	8.013	10.709
MAREL	6.159	11.948
NOVA	9.776	10.178
OCS	48.916	1.253
OLGERD	2.177	20.165
PLAY	50.000	14.698
REITIR	9.592	9.113
SIMINN	5.538	9.255
SJOVA	6.284	10.498
SKAGI	7.131	10.505
SKEL	2.418	16.223
SVN	14.297	7.041
SYN	15.315	9.289
	<u>357.762</u>	<u>302.425</u>

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKS 33 0321	5.770	0,3%	5.627	0,3%
Ríkisbréf RIKB 31 0124	2.985	0,2%	3.119	0,2%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	0	0,0%	39.800	2,2%
Ríkisbréf RIKB 26 1015	0	0,0%	39.522	2,1%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	8.755	0,5%	88.068	4,8%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008				
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	122.151	7,0%	122.180	6,6%
Íslandsbanki hf., ISB GB 27 1122	60.416	3,5%	57.672	3,1%
Íslandsbanki hf., ISB CBI 26	58.223	3,3%	0	0,0%
Íslandsbanki hf., ISLA CBI 30	55.555	3,2%	53.243	2,9%
Landsbankinn hf. LBANK CB 29	42.806	2,4%	20.687	1,1%
Arion banki hf. ARION T2 33	39.907	2,3%	38.271	2,1%
Arion banki hf. ARION CB 27	37.289	2,1%	18.548	1,0%
Landsbankinn hf. LBANK CB 27	37.203	2,1%	35.899	1,9%
Íslandsbanki hf., ISLA CB 27	36.360	2,1%	40.981	2,2%
Landsbankinn hf., CBI 28	28.488	1,6%	81.228	4,4%
Landsbankinn hf. LBANK T2 35	20.725	1,2%	0	0,0%
Kvika banki hf., KVB 19 01	8.095	0,5%	16.325	0,9%
Arion banki hf. ARION CB 24	0	0,0%	40.145	2,2%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 24	0	0,0%	27.268	1,5%
Lykill fjármögnun hf. LYKILL 24 06	0	0,0%	3.938	0,2%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008 samtals	547.219	31,3%	556.384	30,1%
Skuldabréf sveitarfélaga				
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	188.302	10,8%	174.875	9,5%
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	80.786	4,6%	100.980	5,5%
Reykjavíkurborg, RVK 53 1	35.553	2,0%	33.828	1,8%
Reykjavíkurborg, RVK 32 1	29.000	1,7%	29.323	1,6%
Skuldabréf sveitarfélaga samtals	333.642	19,1%	339.005	18%
Skuldabréf Lánasjóðs sveitarfélaga				
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS 39 0303	51.185	2,9%	48.586	2,6%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	41.968	2,4%	87.990	4,8%
Skuldabréf lánasjóðs sveitarfélaga samtals	93.153	5,3%	136.576	7,4%
Skuldabréf fyrirtækja				
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	187.718	10,7%	191.283	10,3%
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	118.326	6,8%	130.055	7,0%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	118.822	6,8%	117.671	6,4%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 151244	79.688	4,6%	78.151	4,2%
Vátryggingafélag Íslands hf., SKAGI 16 1	60.955	3,5%	58.658	3,2%
Orkuveita Reykjavíkur, OR180242 GB	57.400	3,3%	14.539	0,8%
Lindarvatn LIND 16 1	35.332	2,0%	34.919	1,9%
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 150529	31.484	1,8%	30.803	1,7%
Almenna leigufélagið ehf., AL260148	25.598	1,5%	25.065	1,4%
Eik fasteignafélag hf., EIK 161047	24.668	1,4%	24.155	1,3%
Orkuveita Reykjavíkur, OR020934 GB	17.529	1,0%	17.593	1,0%
Skuldabréf fyrirtækja samtals	757.520	43,3%	722.893	39,1%
Framseljanleg skuldabréf samtals	1.740.289	99,4%	1.842.926	99,7%
Framseljanleg skuldabréf / skráð verðbréf samtals	1.740.289	99,4%	1.842.926	99,7%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Skuldabréfasafn frh.

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	1.740.289	99,4%	1.842.926	99,7%
Reiðufé	9.602	0,5%	5.685	0,3%
Aðrar eignir	658	0,0%	239	0,0%
Heildareignir	1.750.549	100,0%	1.848.851	100,0%

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

	30.06.2024		31.12.2023		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	188.302	10,8%	174.875	9,5%	13.428	0,8%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	187.718	10,7%	191.283	10,3%	(3.565)	(0,2%)
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	122.151	7,0%	122.180	6,6%	(29)	(0,0%)
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	118.822	6,8%	117.671	6,4%	1.151	0,1%
Félagsbústaðir hf., FB100366 SB	118.326	6,8%	130.055	7,0%	(11.729)	(0,7%)
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	80.786	4,6%	100.980	5,5%	(20.194)	(1,2%)
Reitir fasteignafélag hf., REITIR 151244	79.688	4,6%	78.151	4,2%	1.537	0,1%
Vátryggingafélag Íslands hf., VIS 16 1	60.955	3,5%	58.658	3,2%	2.297	0,1%
Íslandsbanki hf., ISB GB 27 1122	60.416	3,5%	57.672	3,1%	2.744	0,2%
Íslandsbanki hf., ISB CBI 26	58.223	3,3%	0	0,0%	58.223	3,3%
Tíu stærstu samtals	1.075.389	61,4%	1.031.525	55,8%	43.864	2,5%
Aðrar fjárfestingar	664.900	38,0%	811.401	43,9%	(146.501)	(8,4%)
Reiðufé	9.602	0,5%	5.685	0,3%	3.917	0,2%
Aðrar eignir	658	0,0%	239	0,0%	419	0,0%
	1.750.549	100,0%	1.848.851	100,0%	(98.302)	(5,6%)

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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ARION CB 24	0	40.438
ARION CB 27	18.210	0
ISB CB 27	18.163	20.867
ISB CBI 26	56.731	0
LBANK CB 27	18.456	17.855
LBANK CB 29	43.080	21.317
LBANK CBI 24	0	27.441
LBANK CBI 28	0	55.576
LBANK T2 35	20.240	0
LSS150434	0	46.545
OR180242 GB	44.565	0
RIKB 26 1015	0	39.460
RIKS 26 0216	34.865	35.223
RIKS 30 0701	0	40.432
RVKN 35 1	2.775	19.407
	257.085	364.560

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Stokkur

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgæringar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Marel hf.	184.228	19,9%	48.877	4,9%
Alvotech hf.	159.926	17,3%	73.233	7,4%
Arion banki hf.	95.203	10,3%	114.423	11,5%
Íslandsbanki hf.	80.439	8,7%	58.975	5,9%
Eik fasteignafélag hf.	47.895	5,2%	11.700	1,2%
Heimar hf.	47.700	5,2%	38.087	3,8%
Reitir fasteignafélag hf.	42.036	4,5%	45.879	4,6%
Síldarvinnslan hf.	39.132	4,2%	23.136	2,3%
Controlant hf.	36.750	4,0%	36.750	3,7%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	35.263	3,8%	61.211	6,2%
Amaroq Minerals Ltd.	33.459	3,6%	44.402	4,5%
Hagar hf.	26.808	2,9%	35.890	3,6%
Oculus Holding AG ISK	16.605	1,8%	0	0,0%
Kaldalón hf.	10.594	1,1%	22.798	2,3%
Skeljungur hf.	10.059	1,1%	49	0,0%
Solid Clouds hd.	400	0,0%	864	0,1%
Kvika banki hf.	10	0,0%	65.520	6,6%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0,0%	50.806	5,1%
Hampiðjan hf.	0	0,0%	47.546	4,8%
Platinum Nova hf.	0	0,0%	36.264	3,6%
Icelandair Group hf.	0	0,0%	29.341	3,0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	0	0,0%	17.012	1,7%
Festi hf.	0	0,0%	8.460	0,9%
Brím hf.	0	0,0%	8.360	0,8%
Eimskipafélag Íslands hf.	0	0,0%	6.921	0,7%
Fly Play hf.	0	0,0%	6.862	0,7%
Framseljanleg hlutabréf / skráð verðbréf samtals	866.505	93,7%	893.365	89,9%
Heildarverðmæti framseljanlegra verðbréfa	866.505	93,7%	893.365	89,9%
Hlutdeildarskrteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða				
Fjárfestingarsjóðir				
Kvika - IHF JR-TRF	46.481	5,0%	51.170	5,1%
Stefnir - ÍS 5	0	0,0%	46.576	4,7%
Fjárfestingarsjóðir samtals	46.481	5,0%	97.746	9,8%
Heildarverðmæti verðbréfa	912.986	98,8%	991.111	99,7%
Reiðufé	1.016	0,1%	3.066	0,3%
Aðrar eignir	10.272	1,1%	0	0,0%
Heildareignir	924.274	100,0%	994.178	100,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Stokkur frh.

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

	Eignir		Eignir		Breyting	Hlutfall br. af heildareign %
	30.06.2024	Hlutf. af fjárhæð %	31.12.2023	Hlutf. af fjárhæð %		
Marel hf.	184.228	19,9%	48.877	4,9%	135.351	14,6%
Alvotek hf.	159.926	17,3%	73.233	7,4%	86.692	9,4%
Arion banki hf.	95.203	10,3%	114.423	11,5%	(19.220)	(2,1%)
Íslandsbanki hf.	80.439	8,7%	58.975	5,9%	21.463	2,3%
Eik fasteignafélag hf.	47.895	5,2%	11.700	1,2%	36.195	3,9%
Heimar hf.	47.700	5,2%	38.087	3,8%	9.613	1,0%
Kvika - IHF	46.481	5,0%	51.170	5,1%	(4.689)	(0,5%)
Reitir Fasteignafélag hf.	42.036	4,5%	45.879	4,6%	(3.843)	(0,4%)
Sildarvinnslan hf.	39.132	4,2%	23.136	2,3%	15.996	1,7%
Controlant hf.	36.750	4,0%	36.750	3,7%	0	0,0%
Tíu stærstu samtals	779.790	84,4%	502.231	50,5%	277.559	30,0%
Aðrar fjárfestingar	133.196	14,4%	488.880	49,2%	(355.684)	(38,5%)
Reiðufé	1.016	0,1%	3.066	0,3%	(2.051)	(0,2%)
	924.274	100,0%	994.178	100,0%	(69.904)	(7,6%)

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 2024.

	Heildar-kaup	Heildar-sala
ALVO	173.824	81.679
AMRQ	21.041	29.412
ARION	113.451	114.185
BRIM	8.471	15.479
EIK	39.322	0
EIM	0	6.454
FESTI	0	7.933
HAGA	5.023	14.274
HAMP	4.988	49.677
HEIMAR	39.778	29.667
ICEAIR	0	28.051
ISB	61.812	28.862
KALD	9.769	19.965
KVIKA	10.167	64.894
MAREL	141.833	13.756
NOVA	0	37.045
OCS	58.910	39.720
OLGERD	9.424	44.104
PLAY	20.000	16.195
REITIR	37.039	40.331
SIMINN	3.609	3.416
SJOVA	1.002	49.612
SKAGI	670	18.029
SKEL	10.737	0
STEIS5A IR	0	46.610
SVN	26.756	8.453
SYN	1.549	1.458
	799.175	809.262

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Eignasafn II

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Skuldabréf				
Ríkistryggð skuldabréf				
Ríkisbréf RIKB 42 0217	16.284	0,4%	0	0,0%
Ríkisbréf RIKS 30 0701	3.377	0,1%	29.850	0,7%
Íbúðabréf HFF150434	1.048	0,0%	1.084	0,0%
Ríkisbréf RIKB 25 0612	0	0,0%	10.333	0,2%
Ríkisbréf RIKS 33 0321	0	0,0%	0	0,0%
Ríkistryggð skuldabréf samtals	20.709	0,5%	41.267	0,9%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008				
Landsbankinn hf., LBANK CB 27	148.811	3,3%	179.495	3,9%
Landsbankinn hf., LBANK CB 25	77.018	1,7%	55.427	1,2%
Landsbankinn hf., LBANK CB 29	42.806	1,0%	0	0,0%
Íslandsbanki hf., ISB CB 27	36.360	0,8%	20.490	0,4%
Landsbankinn hf., LBANK CBI 28	28.488	0,6%	27.076	0,6%
Íslandsbanki hf., ISB T2 33 0417	20.359	0,5%	20.363	0,4%
Arion banki hf. ARION CB 27	18.644	0,4%	0	0,0%
Arion banki hf. ARION CB 24	0	0,0%	20.073	0,4%
Sértryggð skuldabréf skv. lögum nr. 11/2008 samtals	372.485	8,4%	322.924	7,1%
Skuldabréf önnur en ríkistryggð				
Reykjavíkurborg, RVKN 35 1	127.694	2,9%	161.022	3,5%
IS Kredit SPV 21 hs., IS KREDIT 61 SB	104.288	2,3%	106.269	2,3%
Lánasjóður sveitarfélaga LSS 39 0303	102.370	2,3%	97.172	2,1%
Reykjavíkurborg, RVKNG 40 1	87.177	2,0%	80.960	1,8%
Orkuveita Reykjavíkur OR180242 GB	86.100	1,9%	87.232	1,9%
Lánasjóður sveitarfélaga, LSS150434	64.711	1,5%	66.725	1,5%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151124	59.369	1,3%	57.861	1,3%
Reykjavíkurborg, RVK 53 1	53.330	1,2%	50.741	1,1%
Almenna leigufélagið ehf. AL260148	25.598	0,6%	25.065	0,5%
Eik fasteignafélag hf. EIK 050749	24.481	0,5%	23.950	0,5%
Eik fasteignafélag hf. EIK 25 1	20.852	0,5%	20.099	0,4%
Útgerðarfélag Reykjavíkur hf., UR 151128	19.804	0,4%	19.612	0,4%
Reykjavíkurborg, RVKG 48 1	3.139	0,1%	2.979	0,1%
Skráð skuldabr. önnur en ríkistryggð samtals	778.913	17,5%	799.688	17,5%
Skráð skuldabréf samtals	1.172.108	26,3%	1.163.879	25,5%
Hlutabréf				
NVIDIA Corp	23.813	0,5%	0	0,0%
Novo Nordisk A/S	23.753	0,5%	0	0,0%
Micron Technology Inc.	20.976	0,5%	0	0,0%
Heimar hf.	12.350	0,3%	0	0,0%
Skráð hlutabréf samtals	80.891	1,8%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	1.252.999	28,1%	1.163.879	25,5%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Eignasafn II frh.

Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum

ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	428.180	9,6%	440.691	9,7%
ÍV Skuldabréfasafn	335.774	7,5%	359.711	7,9%
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	354.448	8,0%	345.794	7,6%
ÍV Sparisafn	123.317	2,8%	133.666	2,9%
ÍV Skammtímasjóður	16.987	0,4%	16.261	0,4%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	1.258.706	28,3%	1.296.123	28,4%

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum

ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	221.317	5,0%	216.057	4,7%
ÍV Stokkur	173.000	3,9%	190.800	4,2%
Kvika - Innlend hlutabréf	21.626	0,5%	22.061	0,5%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	415.943	9,3%	428.918	9,4%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum

ÍV Erlent skuldabréfasafn	303.588	6,8%	298.940	6,6%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	303.588	6,8%	298.940	6,6%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum

ÍV Erlent hlutabréfasafn	666.528	15,0%	648.006	14,2%
European Smaller Companies Fd A STESCAE LX	192.482	4,3%	154.553	3,4%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	186.717	4,2%	0	0,0%
iShares J.P. Morgan EM High Yield Bond ETF	61.007	1,4%	66.014	1,4%
iShares Broad USD High Yield Corporate Bond ETF	52.826	1,2%	59.232	1,3%
Republic of Panama 6,7% 26.1.2036 USD	20.888	0,5%	20.844	0,5%
First Trust Nasdaq Semiconductor ETF	9.693	0,2%	38.749	0,8%
Energy Select Sector SPDR Fund	0	0,0%	48.954	1,1%
First Trust Small Cap Value AlphaDEX Fund USD	0	0,0%	36.928	0,8%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	0	0,0%	12.502	0,3%
iShares Russell 2000 ETF	0	0,0%	5.451	0,1%
iShares MSCI ACWI ETF	0	0,0%	3.040	0,1%
Hlutabréfasjóðir erlendir samtals	1.190.141	26,7%	1.094.274	23,9%
Hlutdeildarskírteini samtals	3.168.378	71,2%	3.118.255	68,3%
Heildarverðmæti verðbréfa	4.421.377	99,3%	4.282.133	93,8%
Reiðufé	29.503	0,7%	279.305	6,1%
Aðrar eignir	773	0,0%	0	0,0%
Heildareignir	4.451.653	100,0%	4.561.438	99,9%

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

	Hlutf. af		Hlutf. af		Hlutfall br.	
	Eignir 30.06.2024	fjárhæð %	Eignir 31.12.2023	fjárhæð %	Breyting	af heildar- eign %
ÍV Erlent hlutabréfasafn	666.528	15,0%	648.006	14,2%	18.522	0,4%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	428.180	9,6%	440.691	9,7%	(12.511)	(0,3%)
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfa	354.448	8,0%	345.794	7,6%	8.653	0,2%
ÍV Skuldabréfasafn	335.774	7,5%	359.711	7,9%	(23.937)	(0,5%)
ÍV Erlent skuldabréfasafn	303.588	6,8%	298.940	6,6%	4.648	0,1%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	221.317	5,0%	216.057	4,7%	5.260	0,1%
European Smaller Companies Fd A	192.482	4,3%	154.553	3,4%	37.929	0,9%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	186.717	4,2%	0	0,0%	186.717	4,2%
ÍV Stokkur	173.000	3,9%	190.800	4,2%	(17.800)	(0,4%)
Landsbankinn hf., LBANK CB 27	148.811	3,3%	179.495	3,9%	(30.684)	(0,7%)
Tíu stærstu samtals	3.010.844	67,6%	2.834.047	62,1%	176.798	4,0%
Aðrar fjárfestingar	1.410.533	31,7%	1.448.087	31,7%	(37.554)	(0,8%)
Reiðufé	29.503	0,7%	279.305	6,1%	(249.802)	(5,6%)
Aðrar eignir	773	0,0%	0	0,0%	773	0,0%
	4.451.653	100,0%	4.561.438	100,0%	(109.785)	(2,5%)

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ACWI US	52.065	54.510
ALVO	56.520	55.805
AMRO	24.262	21.654
ARION	23.072	22.978
ARION CB 27	19.009	0
CIBR US	70.040	79.676
CRWD US	18.265	18.369
EMHY US	0	7.774
FTXL US	42.088	77.985
FYT US	0	36.866
HEIMAR	12.776	0
ISB	4.998	4.318
ISB CB 27	20.879	0
IWM US	0	5.336
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	176.000	0
ÍV Áskriftarsjóður ríkisverðbréfasjóður	74.000	0
ÍV Erlent hlutabréfasafn	85.000	166.000
ÍV Íslensk hlutabréf	30.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	35.000	0
ÍV Skammtímasjóður	15.000	15.000
ÍV Skuldabréfasafn	65.000	0
ÍV Sparisafn	25.000	0
ÍV Stokkur	70.000	78.000
LBANK CB 25	18.860	0
LBANK CB 27	35.903	73.802
LBANK CB 29	42.223	0
LSS150434	0	1.496
MU US	21.835	0
NVDA US	42.955	19.515
NVO US	44.525	22.520
QQQ US	9.602	9.482
RIKB 25 0612	0	10.443
RIKB 28 1115	18.595	18.759
RIKB 42 0217	16.470	0
RIKS 30 0701	0	27.557
RVKN 35 1	0	25.109
STESCAE LX	31.616	0
USHY US	0	7.534
XLE US	0	47.906
	1.201.558	908.395

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Eignasafn IV

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Hlutabréf				
Erlend hlutabréf				
Novo Nordisk A/S	8.927	0,5%	0	0,0%
NVIDIA Corp	8.737	0,5%	0	0,0%
Erlend hlutabréf samtals	17.664	1,0%	0	0,0%
Hlutabréf samtals	17.664	1,0%	0	0,0%
Framseljanleg skráð verðbréf samtals	17.664	1,0%	0	0,0%

Hlutdeildarskráirni verðbréfasjóða og sambærilegra sjóða

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum skuldabréfum

ÍV Skuldabréfasafn	74.848	4,3%	72.381	4,7%
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	521	0,0%	3.494	0,2%
Skuldabréfasjóðir innlendir samtals	75.369	4,3%	75.876	4,9%

Sjóðir sem fjárfesta í innlendum hlutabréfum

ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	122.560	7,0%	123.398	7,9%
ÍV Stokkur	122.250	7,0%	131.045	8,4%
Kvika - Innlend hlutabréf	25.400	1,5%	25.911	1,7%
Hlutabréfasjóðir innlendir samtals	270.210	15,5%	280.354	18,0%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum skuldabréfum

ÍV Erlent skuldabréfasafn	239.504	13,8%	222.173	14,3%
ProShares Ultra High Yield	74.712	4,3%	72.951	4,7%
Direxion Daily 20 Year Plus Treasury Bull 3x Share	11.434	0,7%	0	0,0%
Skuldabréfasjóðir erlendir samtals	325.649	18,7%	295.124	19,0%

Sjóðir sem fjárfesta í erlendum hlutabréfum

ÍV Erlent hlutabréfasafn	316.706	18,2%	276.535	17,8%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	177.139	10,2%	0	0,0%
European Smaller Companies Fund	109.790	6,3%	106.581	6,9%
Direxion Daily Technology Bull 3X Shares	94.528	5,4%	63.411	4,1%
Technology Select Sector SPDR Fund	59.607	3,4%	0	0,0%
ProShares UltraPro QQQ	55.791	3,2%	27.883	1,8%
iShares PHLX Semiconductor ETF	53.011	3,0%	54.761	3,5%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	47.343	2,7%	0	0,0%
Direxion Daily Semiconductors Bull 3x Shares	43.758	2,5%	29.847	1,9%
First Trust Water ETF	29.115	1,7%	27.033	1,7%
Invesco DWA Technology Momentum ETF	25.768	1,5%	0	0,0%
MicroSectors FANG+ Index 3x Leveraged EXP 1/8/2038	15.431	0,9%	0	0,0%
ARK Innovation ETF	10.361	0,6%	23.468	1,5%
First Trust Small Cap Value AlphaDEX Fund USD	0	0,0%	44.314	2,9%
iShares Russell 2000 ETF	0	0,0%	38.157	2,5%
iShares MSCI ACWI ETF	0	0,0%	35.516	2,3%
Invesco S&P 500 Equal Weight ETF	0	0,0%	26.785	1,7%
MicroSectors U S Big Oil Index 3X Leveraged ETN	0	0,0%	25.313	1,6%
First Trust NASDAQ Cybersecurity ETF	0	0,0%	22.306	1,4%
Invesco DWA Technology Momentum ETF	0	0,0%	20.576	1,3%
SPDR S&P 500 ETF Trust	0	0,0%	12.909	0,8%
Invesco QQQ Trust Series 1	0	0,0%	5.005	0,3%
Hlutabréfasjóðir erlendir samtals	1.038.348	59,7%	840.397	54,1%
Hlutdeildarskráirni samtals	1.709.576	98,2%	1.491.751	96,0%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Eignasafn IV frh.

Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði

	30.06.2024		31.12.2023	
	Markaðs- verð	%	Markaðs- verð	%
Heildarverðmæti verðbréfa	1.727.240	99,3%	1.491.751	96,0%
Reiðufé	11.806	0,7%	62.705	4,0%
Aðrar eignir	1.118	0,1%	0	0,0%
Heildareignir	1.740.164	100,0%	1.554.455	100,0%

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

	30.06.2024		31.12.2023		Breyting	
	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Eignir	Hlutf. af fjárhæð %	Breyting	Hlutfall br. af heildar- eign %
ÍV Erlent hlutabréfasafn	316.706	18,2%	276.535	17,8%	40.171	2,3%
ÍV Erlent skuldabréfasafn	239.504	13,8%	222.173	14,3%	17.330	1,0%
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	177.139	10,2%	0	0,0%	177.139	10,2%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	122.560	7,0%	123.398	7,9%	(837)	(0,0%)
ÍV Stokkur	122.250	7,0%	131.045	8,4%	(8.796)	(0,5%)
European Smaller Companies Fund	109.790	6,3%	106.581	6,9%	3.209	0,2%
iShares MSCI ACWI ETF ACWI US	94.528	5,4%	63.411	4,1%	31.117	1,8%
ÍV Skuldabréfasafn	74.848	4,3%	72.381	4,7%	2.467	0,1%
ProShares Ultra High Yield	74.712	4,3%	72.951	4,7%	1.761	0,1%
Technology Select Sector SPDR Fund	59.607	3,4%	0	0,0%	59.607	3,4%
Tíu stærstu samtals	1.391.643	80,0%	1.068.474	68,7%	323.168	18,6%
Aðrar fjárfestingar	335.598	19,3%	423.276	27,2%	(87.679)	(5,0%)
Reiðufé	11.806	0,7%	62.705	4,0%	(50.899)	(2,9%)
Aðrar eignir	1.118	0,1%	360	0,0%	758	0,0%
	1.740.164	100,0%	1.554.455	100,0%	185.349	10,7%

Yfirlit um fjárfestingar 30. júní 2024 frh.:

ÍV Eignasafn IV 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 2024.

	Heildar- kaup	Heildar- sala
ACWI US	0	35.170
ALVO	32.578	32.316
AMRQ	11.028	9.899
ARKK US	0	10.193
CIBR US	43.217	18.987
COIN US	8.473	9.051
CRM US	8.841	8.346
CRWD US	8.058	8.104
FNGU US	12.994	0
FYT US	0	44.239
IV STOKKUR	1.000	3.000
IWM US	0	39.847
ÍV Alþjóðlegur hlutabréfasjóður	165.000	0
ÍV Erlent hlutabréfasafn	16.000	20.000
ÍV Erlent skuldabréfasafn	13.830	0
ÍV Íslensk hlutabréf	10.000	0
ÍV Ríkisskuldabréfasjóður	10.000	0
NRGU US	0	26.825
NVDA US	15.957	9.183
NVO US	21.176	13.123
QQQ US	0	4.946
RSP US	0	26.573
SOXL US	34.716	38.384
SOXX US	18.045	32.129
SPY US	0	12.989
TMF US	13.808	0
TQQQ US	43.207	28.834
XLK US	53.719	0
	541.648	432.137

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur fjárfestingarsjóða ÍV sjóða hf. er gerður í samræmi við lög um árshlutareikninga og reglugerð um framsetningu og innihald árshlutareikninga og samstæðureikninga og reglum FME um árshlutareikninga 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 árshlutareikninga 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 2024. 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. Umsýslubóknun

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

	Þóknun
ÍV Skammtímasjóður	0,50%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	0,80%
ÍV Skuldabréfasafn	1,00%
ÍV Stokkur	1,70%
ÍV Eignasafn II	0,80%
ÍV Eignasafn IV	1,20%

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

Þóknun tengd árangri umfram viðmið:

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

Sjóðirnir greiða rekstrarfélagi 15% af ávöxtun umfram ávöxtunarviðmið.

e. Fjárfestingar

Skuldabréf sem skráð eru á skipulögðum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði hvers tíma. Með virkum og verðmyndandi markaði er vísað í að dagslokagengi skuldabréfs er ekki byggt á gömlu viðskiptaverði, viðskiptum með óverulegan hlut af heildarútgáfu skuldabréfaflokks eða endurspeglir 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 2024.

Hlutabréf sem skráð eru á opinberum verðbréfamarkaði eru metin á markaðsverði í lok júní 2024. Óskráð hlutabréf eru færð á síðasta þekkta viðskiptaverði eða áætluðu markaðsverði ef það er talið lægra.

Hlutdeildarskrteini í verðbréfasjóðum eru metin samkvæmt því kaupgengi sem gildi á markaðnum í lok júní 2024.

Innlán hjá lánastofnunum eru uppfærð með áföllnum vöxtum, verðbótum og gengismun í lok júní 2024.

f. Reiðufé

Reiðufé samanstendur af inneignum á bankareikningum ásamt reiknuðum áföllnum vöxtum.

Skýringar frh.:

g. Skattamál

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

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

3. Skammtímalán

Samkvæmt 59. gr. laga nr. 128/2011 um verðbréfasjóði má hlutfall skammtímalána af eignum sérhæfða sjóða fyrir almenna fjárfesta ekki fara yfir 25% af verðmæti eigna sjóðsins. Hér á eftir er gerð grein fyrir hlutföllum skammtímalána í einstökum sjóðum félagsins í lok júní 2024.

ÍV Skammtímasjóður	0,00%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	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 sjóðsflæðislikön og virðislikön valréttarsamninga eftir því sem við á. Fjárfestingarsjóðir ÍV sjóða hf. hafa ekki átt viðskipti með afleiður á tímabilinu.

5. Gengi gjaldmiða erlendra sjóða

	30.06.2024	31.12.2023
USD	138,6727	135,7914

6. 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.

Skýringar frh.:

7. Hlutdeildarskírteini

Nafn - og raunávöxtun fjárfestingarsjóða ÍV sjóða hf. í lok árs 2023.

	Síðustu 3 mánuði	Síðustu 6 mánuði	Síðustu 12 mánuði	Árið 2023	Árið 2022	Árið 2021
Nafnávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	2,13%	4,47%	8,95%	7,58%	3,67%	1,19%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	(5,86%)	(8,25%)	(3,86%)	0,58%	(12,35%)	42,38%
ÍV Skuldabréfasafn	1,98%	3,41%	4,50%	1,20%	(1,45%)	5,73%
ÍV Stokkur	(4,94%)	(5,22%)	(0,01%)	(6,21%)	(18,57%)	44,94%
ÍV Eignasafn II	0,99%	3,88%	7,26%	6,32%	(11,37%)	
ÍV Eignasafn IV	2,37%	8,26%	15,74%	17,13%	(30,06%)	25,18%
Raunávöxtun						
ÍV Skammtímasjóður	0,19%	0,89%	2,57%	(0,40%)	(5,18%)	35,80%
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti	(7,64%)	(11,40%)	(9,48%)	(6,88%)	(19,83%)	(3,48%)
ÍV Skuldabréfasafn	0,05%	(0,14%)	(1,61%)	(1,93%)	(9,87%)	0,85%
ÍV Stokkur	(6,75%)	(8,47%)	(5,86%)	(13,16%)	(25,52%)	38,24%
ÍV Eignasafn II	(0,93%)	0,32%	0,99%	(1,56%)	(18,94%)	
ÍV Eignasafn IV	0,43%	4,55%	8,97%	8,45%	(36,04%)	19,39%
Yfirlit um bókfært verðmæti			30.06.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ÍV Skammtímasjóður			4.337.289	3.440.320	10.007.803	13.879.764
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti			1.243.223	1.338.505	995.235	1.160.514
ÍV Skuldabréfasafn			1.748.967	1.847.126	2.575.378	3.523.718
ÍV Stokkur			922.799	992.677	1.880.871	2.799.108
ÍV Eignasafn II			4.420.609	4.528.696	4.450.993	4.809.227
ÍV Eignasafn IV			1.733.893	1.503.470	1.599.096	2.221.398
Yfirlit um gengi hlutdeildarskírteina.			31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ÍV Skammtímasjóður			21,88	20,94	19,23	18,78
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti			34,35	38,50	37,19	42,49
ÍV Skuldabréfasafn			15,95	15,42	15,14	15,47
ÍV Stokkur			16,98	18,05	19,13	23,37
ÍV Eignasafn II			10,43	10,04	9,61	10,64
ÍV Eignasafn IV			15,43	14,25	12,17	17,35

Skýringar frh.:

7. Hlutdeildarskýrteini frh.

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna einstakra sjóða og fjárfestingarstefnu.

	Eign		Breyting	Fjárfestingarstefna	
	30.06.2024	31.12.2023		Lágmark	Hámark
	%	%		%	%
ÍV Skammtímasjóður					
Innlán fjármálafyrirtækja	67	61	6	50	100
Ríkisskuldabréf	24	22	2	0	50
Peningam.gern og skuldabréf fjármálf.	2	13	(11)	0	30
Peningam.gern og skuldabréf aðrir	7	3	4	0	10
Reiðufé	0	1	(1)	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	97	96	1	70	100
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0	0	0	30
Reiðufé	3	1	2	0	10
Aðrar eignir	0	3	(3)		
ÍV Skuldabréfasafn					
Ríkistryggð skuldabréf	1	5	(4)	0	25
skv. lögum nr. 11/2008	31	31	0	0	70
Peningam.gern og skuldabréf sveitarfélaga	24	26	(2)	0	30
Peningam.gern og skuldabréf fyrirtækja	43	38	5	0	30
Reiðufé	1	0	1	0	10
ÍV Stokkur					
Hlutabréf skráð Nasdaq OMX á Íslandi	94	90	4	35	100
Fjárf.sjóðir sem fjárfesta í hlutabréfum	5	10	(5)	0	20
Reiðufé	0	0	0	0	10
Aðrar eignir	1	0	1		
ÍV Eignasafn II					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	8	7	1	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	27	24	3	0	35
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	55	54	1	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	9	9	0	0	15
Reiðufé	1	6	(5)	0	10
ÍV Eignasafn IV					
Erlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	19	19	0	0	60
Erlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	60	54	6	0	80
Innlend skuldabréf eða skuldabréfasjóðir	4	5	(1)	0	40
Innlend hlutabréf eða hlutabréfasjóðir	16	18	(2)	0	20
Reiðufé	1	4	(3)	0	10
Aðrar eignir	0	0	0		

Skýringar frh.:

7. Hlutdeildarskirteini frh.

Sundurlíðun fjárfestinga sjóða og hlutfallsleg skipting:

	Skuldabréf		Hlutdeildar- skirteini		Hlutabréf		Annað		Samtals	
	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%	kr.	%
ÍV Skammtímasjóður										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	1.159.730	28	0	0	0	0	0	0	1.159.730	28
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	307.936	7	0	0	0	0	0	0	307.936	7
Innlán fjármálafyrirtækja	0	0	0	0	0	0	2.859.707	66	2.859.707	66
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	19.886	0	19.886	0
	<u>1.467.666</u>	<u>35</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.879.593</u>	<u>66</u>	<u>4.347.259</u>	<u>100</u>
ÍV Íslensk hlutabréf - Aðallisti										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	1.211.992	97	0	0	1.211.992	97
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	31.665	3	31.665	3
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.211.992</u>	<u>97</u>	<u>31.665</u>	<u>3</u>	<u>1.243.657</u>	<u>100</u>
ÍV Skuldabréfasafn										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	1.740.289	99	0	0	0	0	0	0	1.740.289	99
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	9.602	1	9.602	1
	<u>1.740.289</u>	<u>99</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.602</u>	<u>1</u>	<u>1.749.891</u>	<u>100</u>
ÍV Stokkur										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	0	0	0	0	866.505	95	0	0	866.505	95
sambærilegra erlendra sjóða	0	0	46.481	5	0	0	0	0	46.481	5
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	1.016	0	1.016	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>46.481</u>	<u>5</u>	<u>866.505</u>	<u>95</u>	<u>1.016</u>	<u>0</u>	<u>914.002</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn II										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	1.066.289	24	0	0	80.891	2	0	0	1.147.181	26
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar	105.819	2	0	0	0	0	0	0	105.819	2
Hlutdeildarskirteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.258.706	28	0	0	0	0	1.258.706	28
Önnur hlutdeildarskirteini	0	0	303.588	7	1.606.084	36	0	0	1.909.671	43
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	29.503	1	29.503	1
	<u>1.172.108</u>	<u>26</u>	<u>1.562.294</u>	<u>35</u>	<u>1.686.975</u>	<u>38</u>	<u>29.503</u>	<u>1</u>	<u>4.450.880</u>	<u>100</u>
ÍV Eignasafn IV										
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði	17.664	1	0	0	0	0	0	0	17.664	1
Hlutdeildarskirteini verðbréfasjóða og sambærilegra erlendra sjóða	0	0	1.709.576	98	0	0	0	0	1.709.576	98
Reiðufé	0	0	0	0	0	0	11.806	1	11.806	1
	<u>17.664</u>	<u>1</u>	<u>1.709.576</u>	<u>98</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.806</u>	<u>1</u>	<u>1.739.046</u>	<u>100</u>