



Árshlutareikningur

30. júní 2024

Efnisyfirlit

A-hluti

Bls.

Ársreikningur rekstrarfélagsins

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstremisýfirlit	8
Skýringar	9

B-hluti

Árshlutareikningur verðbréfasjóða

Samandreginn árshlutareikningur	16
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign	17
Efnahagsreikningur	18
Landsbréf - Sparibréf stutt hs.	19
Landsbréf - Sparibréf meðallöng hs.	24
Landsbréf - Sparibréf plús hs.	30
Landsbréf - Sparibréf verðtryggð hs.	36
Landsbréf - Sparibréf óverðtryggð hs.	42
Landsbréf - Markaðsbréf hs.	47
Landsbréf - Global Equity Fund hs.	53
Landsbréf - Nordic 40 hs.	59
Landsbréf - LEQ UCITS ETF hs.	67

Árshlutareikningur sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta

Samandreginn árshlutareikningur	74
Rekstrarreikningur og yfirlit um breytingu á hreinni eign	75
Efnahagsreikningur	77
Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs.	79
Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs.	87
Landsbréf - Eignadreifing virði hs.	95
Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs.	103
Landsbréf - Eignadreifing varfærin hs.	111
Landsbréf - Einkabréf A hs.	116
Landsbréf - Einkabréf B hs.	124
Landsbréf - Einkabréf C hs.	133
Landsbréf - Einkabréf D hs.	142
Landsbréf - Einkabréf E hs.	150
Landsbréf - Veltubréf hs.	156
Landsbréf - Veltubréf plús hs.	162
Landsbréf - Markaðsbréf sértryggð hs.	168
Landsbréf - Fyrirtækjaskuldabréf hs.	175
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	182
Landsbréf - Öndvegisbréf hs.	191
Landsbréf - Global Portfolio hs.	199
Landsbréf - Global Multi Asset Fund hs.	205
Landsbréf - LEQ150 ETF hs.	211

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Meginstarfsemi félagsins

Landsbréf hf. hafa starfsleyfi frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands sem rekstrarfélag verðbréfasjóða og rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. lög nr. 116/2021, um verðbréfasjóði og lög nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Auk þess hefur félagið viðbótarstarfsheimildir til að sinna eignastýringu og fjárfestingaráðgjöf.

Eignaraðild og framsetning ársreiknings:

Hluthafar í Landsbréfum hf. eru tveir:	Eignarhluti:
Eignarhaldsfélag Landsbankans ehf. kt: 530407-1790	99,99%
Blámi fjárfestingarfélag ehf. Kt: 470301-3920	0,01%

Báðir hluthafar félagsins eru dótturfélög Landsbankans hf. sem er að meirihluta til í eigu íslenska ríkisins sem á um rúm 98% hlutfjár í Landsbankanum.

Árshlutareikningur Landsbréfa skiptist í A og B-hluta, þar sem A-hluti hefur að geyma árshlutareikning félagsins sjálfs, en B-hluti árshlutareikning verðbréfasjóða og sérhæfðra hlutdeildarsjóða í rekstri Landsbréfa. Sjóðum í stýringu félagsins má skipta í þrjá flokka, þ.e. verðbréfasjóði, sérhæfða sjóði fyrir almenna fjárfesta og svo aðra sérhæfða sjóði. Þessum öðrum sérhæfðum sjóðum má síðan skipta eftir því hvort þeir eru reknir á sjóðaformi sem hlutdeildarsjóðir eða á félagaformi. Hlutdeildarsjóðir eru hluti af B-hluta árshlutareikningsins, en sérhæfðir sjóðir sem eru reknir á félagaformi eru ekki hluti af reikningsskilum Landsbréfa, enda sjálfstæðir lögaðilar. Allir sjóðir í B-hluta eru fjárhagslega aðgreindir frá öðrum sjóðum félagsins og fjárreiðum Landsbréfa sjálfra. Af B-hluta árshlutareikningsins er einungis birtur opinberlega sá hluti sem hefur að geyma árshlutareikninga verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta.

Landsbréf hf. eru dótturfélag Landsbankans hf. og er A-hluti árshlutareiknings Landsbréfa hf. hluti af samstæðureikningi Landsbankans hf., en B-hluti hans ekki nema í þeim tilvikum þar sem samstæða Landsbankans hefur yfirráð hlutdeildarskírteina í einstökum sjóðum í skilningi laga um ársreikninga. Framsetning árshlutareikningsins er í samræmi við reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands nr. 1240/2020, um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Félagið starfar sem sjálfstæð fjármálastofnun og eru allir stjórnarmenn félagsins óháðir Landsbankanum hf.

Afkoma og helstu atriði í rekstri félagsins á fyrri hluta ársins 2024

Hreinar rekstrartekjur félagsins á fyrri hluta ársins 2024 námu tæpum 1.084 milljónum króna, samanborið við rúmar 1.182 milljónum króna á sama tímabili ársins 2023. Hagnaður af rekstri fyrri hluta ársins 2024 eftir skatta var samkvæmt rekstrarreikningi rúmar 437 milljónir króna, samanborið við tæpar 483 milljónir króna á sama tímabili á árinu 2023. Eigið fé Landsbréfa hf. í lok júní 2024 var rúmar 3.555 milljónir króna samkvæmt efnahagsreikningi, en var í lok ársins 2023 tæpar 4.118 milljónir króna. Eiginfjárlutfall félagsins var 85,5% í lok júní 2024 reiknað samkvæmt lögum um fjármálafyrirtæki, en þetta hlutfall má ekki vera lægra en 8,0% samkvæmt lögum. Til samanburðar var eiginfjárlutfall í lok ársins 2023 71,8%. Eiginfjárgrunnur félagsins nam 314% af föstum rekstrarkostnaði, en hlutfall þetta má ekki vera lægra en 25% samkvæmt lögum.

Aðalfundur var haldinn þann 30. apríl 2024. Á dagskrá fundarins voru hefðbundin aðalfundarstörf. Á fundinum var nýr formaður Sigríður Hrefna Hrafnkelsdóttir kjörin í stjórn félagsins og endurkjörin voru þau Anna Bjarney Sigurðardóttir og Jón Þorsteinn Oddleifsson. Varastjórnarmaður var kjörinn Einar Þór Harðarson. Samþykkt var að greiða 1.000 milljónir króna í arð til hlutahafa og fór sú arðgreiðsla fram í maí 2024. Rekstur félagsins er traustur og fjárhagsstaða góð.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra frh.

Stjórnarhættir, áhættustýring og innra eftirlit

Í stjórnarháttayfirlýsingu félagsins er að finna ítarlega lýsingu á stjórnarháttum félagsins, en hana er að finna á vefsíðu félagsins (landsbref.is).

Landsbréf lúta opinberu eftirliti af hálfu Fjármálaeftirlitsins Seðlabanka Íslands samkvæmt lögum nr. 87/1998, um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Virk áhættustýring og innra eftirlit eru mikilvægir þættir í rekstri félagsins. Mögulegir áhættuþættir eru greindir með skipulögðum hætti og þar á meðal sérstök áhersla lögð á greiningu á mögulegum hagsmunaárekstrum og aðgerðum til lágmarka neikvæðar afleiðingar þeirra. Með þessari vinnu er markvisst unnið að því að treysta alla umgjörð rekstrarfélagsins og tryggja traustan og heilbrigðan rekstur. Gengið er úr skugga um að rekstur félagsins sé í samræmi við markmið þess og að reikningsskil þess séu í samræmi við þær reglur sem um þau gilda. Sjóðir í B-hluta standa frammi fyrir margvíslegri áhættu, þ.e. rekstraráhættu, markaðsáhættu, skuldaraáhættu, gjaldmiðlaáhættu, verðbólguáhættu, frammistöðuáhættu, seljanleikaáhættu, lausafjáráhættu og sjálfbærniáhættu. Áhættustjórnun sjóðanna beinist að aðgerðum til þess að stýra þessum áhættuþáttum. Sjóðstjórar sjóðanna leitast við að stýra áhættuþáttum meðal annars með virkri stýringu fjármálagerninga þar sem það á við. Þannig geta sjóðir sem fjárfesta bæði í innlendum og erlendum fjármálagerningum lágmarkað gjaldmiðlaáhættu með afleiðusamningum ef þeir meta áhættuna mikla. Hagsmunaárekstrar eru greindir og leitast við að lágmarka neikvæðar afleiðingar þeirra. Þá er fylgst með viðskiptum við tengda aðila og í skýringum með árshlutareikningum er sérstök grein gerð fyrir þeim. Hjá Landsbréfum starfar jafnframt sérstök áhættustýringareining sem fylgist náið með því að sjóðir séu á hverjum tíma innan fjárfestingaheimilda og áhættusnið sé innan þeirra marka sem reglur sjóðanna og lög setja. Áhættustjóri kemur á alla reglulega fundi stjórnar Landsbréfa og gerir grein fyrir frávikum ef einhver eru og ber jafnframt að tilkynna öll frávik til Fjármálaeftirlitsins. Útboðslýsingar sjóða, upplýsingablað og lykilupplýsingar má m.a. finna á vefsíðu félagsins (landsbref.is). Í útboðslýsingum er ítarleg umfjöllun um áhættuþætti í rekstri einstakra sjóða og lykilupplýsingum og upplýsingablaði má finna áhættukvarða sem er mælikvarði á sveiflur í verðmæti eigna viðkomandi sjóðs og eins eru birtar upplýsingar um staðalfrávik ávöxtunar. Reglulegar skýrslur eftirlitseininga eru lagðar fyrir stjórn til skoðunar. Endurskoðendur félagsins eru kosnir á aðalfundi og er PricewaterhouseCoopers ehf. endurskoðunarfélag Landsbréfa.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga. Er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á fyrri hluta ársins 2024, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 30. júní 2024 og breytingum á handbæru fé á tímabilinu.

Stjórn félagsins og framkvæmdastjóri hafa í dag rætt árshlutareikning félagsins fyrir fyrri hluta ársins 2024 og staðfesta hann með rafrænni undirritun sinni.

Reykjavík, 19. ágúst 2024

Í stjórn félagsins eru:

Framkvæmdastjóri:

Sigríður Hrefna Hrafnkelsdóttir
Stjórnarformaður

Helgi Þór Arason

Anna Bjarney Sigurðardóttir
Meðstjórnandi

Jón Þorsteinn Oddleifsson
Meðstjórnandi

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

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

Inngangur

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning A og B hluta Landsbréfa hf. (hér eftir árshlutareikning) fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2024. Árshlutareikningur A hluta sem nær til rekstrarfélagsins hefur að geyma skýrslu og yfirlýsingu stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit og skýringar. Árshlutareikningar B hluta sem nær til verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta hafa að geyma samandreginn árshlutareikning verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta, rekstrarreikning og yfirlit um breytingu á hreinni eign, efnahagsreikning og skýringar. Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Ábyrgð okkar felst í þeirri ályktun sem af könnun okkar leiðir.

Umfang könnunar

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

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til þess að meðfylgjandi árshlutareikningur gefi ekki glögga mynd af afkomu félagsins og sjóða þess á tímabilinu, efnahag 30. júní 2024, breytingu á handbæru fé félagsins á tímabilinu og breytingu á hreinni eign sjóðanna, í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða.

Reykjavík, 19. ágúst 2024

PricewaterhouseCoopers ehf.

Arna G. Tryggvadóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2024

		2024	2023
	Skýr.	1.1 - 30.6.	1.1 - 30.6.
Rekstrartekjur			
Umsýsluþóknun og árangurstengdar þóknanir		1.013.254	1.133.334
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)	4	55.148	32.760
Aðrar tekjur		15.317	15.979
Hreinar rekstrartekjur		1.083.719	1.182.073
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	355.527	388.326
Þjónustugjöld til Landsbankans		104.369	99.996
Annar rekstrarkostnaður	6	65.302	62.621
Afskriftir	8	4.057	27.618
Rekstrargjöld		529.255	578.561
Hagnaður fyrir tekjuskatt		554.465	603.512
Tekjuskattur	10	(117.138)	(120.702)
Hagnaður tímabilsins		437.327	482.810

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Verðbréf með breytilegum tekjum	7	3.062.045	3.431.690
Verðbréf með föstum tekjum		27.879	26.429
Langtímakröfur á tengda aðila		676.104	623.383
Viðskiptakröfur á tengda aðila		379.551	629.074
Aðrar eignir	8	87.307	49.795
Handbært fé		73.468	59.888
Eignir samtals		4.306.353	4.820.260
		30.6.2024	31.12.2023
Eigið fé			
Hlutfé		35.000	35.000
Yfirverðsreikningur		1.437.000	1.437.000
Lögbundinn varasjóður		8.750	8.750
Bundinn gangvirðisreikningur		365.769	422.978
Óráðstafað eigið fé		1.708.531	2.213.994
Eigið fé samtals	11	3.555.050	4.117.722
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	10	13.444	14.090
Skattskuld	10	394.970	283.764
Skuldir við tengda aðila		142.754	154.352
Aðrar skuldir		200.136	250.332
Skuldir samtals		751.304	702.538
Eigið fé og skuldir samtals		4.306.353	4.820.260

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2024

	Skýr.	2024 1.1 - 30.6.	2023 1.1 - 30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður tímabilsins	11	437.327	482.810
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	4.057	27.618
Tap af sölu rekstrarfjármuna	8	805	0
Gangvirðisbreyting verðbréfa		(20.599)	(12.154)
Fjármunatekjur		(34.569)	(21.179)
Gjaldfærður tekjuskattur	10	117.138	120.702
Veltufé frá rekstri		504.159	597.797
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Langtímakröfur á tengda aðila, breyting		(24.452)	(29.369)
Viðskiptakröfur á tengda aðila, breyting		255.849	(38.295)
Aðrar eignir, breyting		(30.328)	(14.261)
Skuldir við tengda aðila, breyting		(11.598)	18.692
Aðrar skuldir, breyting		(50.195)	56.274
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		139.276	(6.960)
Greidd vaxtagjöld		(26)	(15)
Fenginn arður		12.000	10.500
Greiddur tekjuskattur		(6.579)	(26.352)
Handbært fé frá rekstri		648.830	574.971
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt verðbréf		(677.771)	(850.518)
Seld verðbréf		1.054.565	1.097.158
Keyptir rekstrarfjármunir	8	(12.075)	(27.524)
Seldir rekstrarfjármunir	8	30	0
Fjárfestingarhreyfingar		364.749	219.116
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður		(1.000.000)	(700.000)
Fjármögnunarhreyfingar		(1.000.000)	(700.000)
Breyting á handbæru fé		13.579	94.087
Handbært fé í upphafi tímabils		59.888	93.816
Handbært fé í lok tímabils		73.468	187.903

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Landsbréf hf. eru íslenskt hlutafélag með starfsemi í Reykjavík. Landsbréf hf. eru fjármálastofnun með starfsleyfi sem rekstrarfélag verðbréfasjóða samkvæmt lögum nr. 116/2021, um verðbréfasjóði, og sem rekstraraðili sérhæfðra sjóða samkvæmt lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjármálaeftirlit Seðlabanka Íslands hefur eftirlit með félaginu á grundvelli laga nr. 87/1998 um opinbert eftirlit með fjármálastarfsemi. Landsbréf hf. annast rekstur verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða og hafa auk þess viðbótarstarfsheimildir til að sinna eignastýringu og fjárfestingaráðgjöf. Árshlutareikningur Landsbréfa hf. inniheldur A-hluta og B-hluta. A-hluti nær til rekstrarfélagsins, B-hluti nær til verðbréfasjóða og sérhæfðra sjóða sem reknir eru sem hlutdeildarsjóðir. Árshlutareikningurinn er birtur opinberlega í heild sinni að öðru leyti en því að úr B-hluta árshlutareikningsins eru einungis birtir árshlutareikningar verðbréfasjóða og árshlutareikningar sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta, en ekki annarra sérhæfðra sjóða. Fjárfestar í einstökum sjóðum B-hluta geta ávallt fengið afrit af árshlutareikningi þeirra sjóða sem þeir eiga hlutdeild í, hvort sem þeir hafa verið birtir opinberlega eða ekki.

Landsbréf hf. eru með starfsstöð sína á Íslandi og fer starfsemin fram í Reykjastræti 2, 101 Reykjavík. Félagið er dótturfélag Eignarhaldsfélags Landsbankans ehf. sem er í 100% eigu Landsbankans hf., Reykjastræti 6 í Reykjavík.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins

Virk áhættustýring og innra eftirlit eru mikilvægir þættir í rekstri félagsins. Mögulegir áhættuþættir eru greindir með skipulögðum hætti og markvisst unnið að því að treysta alla umgjörð rekstrarfélagsins. Hámarks útlánaáhætta Landsbréfa er bókfært verð fjáreigna félagsins.

Sjóðir í B-hluta standa frammi fyrir margvíslegri áhættu, þá einna helst skuldaraáhættu, markaðsáhættu, lausafjárahættu, rekstraráhættu, gjaldmiðlaáhættu, verðbólguáhættu, frammistöðuáhættu og sjálfbærniáhættu. Áhættustjórnun sjóðanna beinist að aðgerðum til þess að stýra þessum áhættuþáttum og sjóðstjórar sjóðanna leitast einnig við að stýra áhættuþáttum meðal annars með virkri stýringu fjármálagerninga þar sem það á við. Þannig geta sjóðir sem fjárfesta bæði í innlendum og erlendum fjármálagerningum lágmarkað gjaldmiðlaáhættu með afleiðusamningum ef þeir meta áhættuna mikla. Til að takmarka neikvæðar afleiðingar af sjálfbærniáhættu er leitast við að samþætta greiningu á henni inn í vörupróun og fjárfestingarákvarðanir.

Fyrir alla sjóði í B-hluta er birt útboðslýsing, lykilupplýsingar og upplýsingablað eins og lög kveða á um. Í útboðslýsingum sjóðanna sem finna má á vefsíðu Landsbréfa (www.landsbref.is) er ítarleg umfjöllun um áhættu tengda viðkomandi sjóði. Í lykilupplýsingum sem einnig má finna á vefsíðu félagsins er birtur áhættukvarði sjóða ásamt sviðsmyndum ávöxtunar. Hjá Landsbréfum starfar sérstök áhættustýringareining sem fylgist náið með því að sjóðir séu á hverjum tíma innan fjárfestingaheimilda og að áhættusnið séu innan þeirra marka sem settar eru fram í reglum hvers sjóðs. Áhættustjóri hefur aðkomu að reglulegum fundum stjórnar Landsbréfa og gerir grein fyrir frávikum frá fjárfestingarstefnum sjóða ef einhver eru. Áhættustýringu ber jafnframt að tilkynna öll slík frávik til Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands.

3. Grundvöllur reikningsskilanna, mikilvægt reikningshaldslegt mat og ákvarðanir

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga, reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og reglur Fjármálaeftirlits Seðlabanka Íslands um ársreikninga rekstrarfélaga verðbréfasjóða, rekstraraðila sérhæfðra sjóða, verðbréfasjóða og fjárfestingarsjóða. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna. Árshlutareikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan.

Árshlutareikningur Landsbréfa hf. A-hluti er hluti af samstæðu Landsbankans hf. Árshlutareikningur Landsbréfa hf. B-hluti er ekki hluti af samstæðu bankans nema í þeim tilvikum sem samstæða Landsbankans hefur yfirráð hlutdeildarskírteina í einstökum sjóðum í skilningi laga um ársreikninga. Hægt er að nálgast samstæðureikning Landsbankans á vefnum, www.landsbankinn.is.

Skýringar, frh.

3. Grundvöllur reikningsskilanna, mikilvægt reikningshaldslegt mat og ákvarðanir (framhald)

Gerð árs hlutareiknings krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, leggi mat á og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Við gerð árs hlutareiknings félagsins hefur reikningsskilaaðferðum verið beitt með samræmdum hætti fyrir sambærileg viðskipti og önnur atvik við líkar aðstæður. Reikningsskilaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

4. Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld)

	2024	2023
	1.1 - 30.6	1.1 - 30.6
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:		
Hreinar tekjur (gjöld) af verðbréfum	8.599	1.654
Vaxtatekjur	34.595	21.194
Vaxtagjöld	(26)	(15)
Gengistap gjaldmiðla	(19)	(573)
Arður af veðskuldabréfasjóði	12.000	10.500
Hreinar fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals	55.148	32.760

5. Laun og launatengd gjöld

	2024	2023
	1.1 - 30.6	1.1 - 30.6
Laun og launatengd gjöld starfsmanna félagsins greinast þannig:		
Laun	264.773	292.794
Iðgjöld til lífeyrissjóða	39.375	41.112
Launatengd gjöld	40.374	44.761
Laun og launatengd gjöld vegna starfsmanna samtals	344.521	378.667
Starfsmenn í lok tímabils	22	22
Fjöldi ársverka	21,1	21,5

	2024	2023
	1.1 - 30.6	1.1 - 30.6
Laun og launatengd gjöld stjórnar félagsins greinast þannig:		
Laun	8.632	7.666
Iðgjöld til lífeyrissjóða	1.200	963
Launatengd gjöld	1.174	1.030
Laun og launatengd gjöld vegna stjórnar félagsins samtals	11.005	9.659
Fjöldi ársverka	3	3
Laun og launatengd gjöld samtals	355.527	388.326

6. Annar rekstrarkostnaður

	2024	2023
	1.1 - 30.6	1.1 - 30.6
Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Endurskoðun	13.200	12.605
Annað	52.102	50.017
Annar rekstrarkostnaður samtals	65.302	62.621

Skýringar, frh.

7. Verðbréf með breytilegum tekjum

Verðbréf með breytilegum tekjum greinast þannig:

	30.6.2024		
	Hlutdeildar- skírteini	Hlutabréf	Samtals
Innlend skráð:			
Hlutdeildarskírteini sjóða	168.543	0	168.543
Innlend óskráð:			
Hlutdeildarskírteini sjóða	2.892.952	0	2.892.952
Aðrir fjármálagerningar	0	550	550
Verðbréf með breytilegum tekjum samtals	3.061.495	550	3.062.045

	31.12.2023		
	Hlutdeildar- skírteini	Hlutabréf	Samtals
Innlend skráð:			
Hlutdeildarskírteini sjóða	91.247	0	91.247
Innlend óskráð:			
Hlutdeildarskírteini sjóða	3.339.894	0	3.339.894
Aðrir fjármálagerningar	0	550	550
Verðbréf með breytilegum tekjum samtals	3.431.141	550	3.431.690

8. Aðrar eignir

	30.6.2024	31.12.2023
Aðrar eignir :		
Rekstrarfjármunir	46.941	39.757
Annað	40.366	10.038
Aðrar eignir samtals	87.307	49.795

	30.6.2024	31.12.2023
Rekstrarfjármunir greinast þannig:		
Staða í upphafi tímabilsins	39.757	5.003
Keypt á tímabilinu	12.075	39.375
Selt á tímabilinu	(30)	0
Sölutap á tímabilinu	(805)	0
Afskrifað á tímabilinu	(4.057)	(4.621)
Staða í lok tímabilsins	46.941	39.757
Heildarverð í lok tímabilsins	66.755	55.515
Uppsafnaðar afskriftir í lok tímabilsins	(19.815)	(15.758)
Staða í lok tímabilsins	46.941	39.757
Afskriftarhlutföll	15%-33%	15%-35%

Afskriftir færðar í rekstrarreikning samanstanda af:

	30.6.2024	31.12.2023
Afskriftir rekstrarfjármuna	(4.057)	(4.621)
Afskrift viðskiptavildar	0	(26.500)
Afskriftir samtals	(4.057)	(31.121)

Skýringar, frh.

9. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar Landsbréfa hf. eru móðurfélag þess, Landsbankinn hf. ásamt systur-, dóttur- og hlutdeildarfélögum þess, sjóðir í rekstri Landsbréfa hf., stjórn Landsbréfa hf., lykilstjórnendur og aðilar þeim tengdir. Viðskiptin við Landsbankann hf. eru í samræmi við þjónustusamning milli bankans og félagsins. Endurgjald fyrir selda þjónustu móðurfélags miðast við stærð sjóða eða fasta fjárhæð.

Félagið var með innlán hjá móðurfélagi sínu á tímabilinu og fékk vaxtatekjur af þeim reikningum í samræmi við eðlilega viðskiptaskilmála.

Sjóðir í rekstri Landsbréfa hf. greiða félaginu umsýslupóknun líkt og kveðið er á um í útboðslýsingum einstakra sjóða, og eftir atvikum árangurstengda þóknun í tilfelli sérhæfðra sjóða. Áfallnar en ógjaldfallnar þóknar Landsbréfa hf. eru færðar til eignar í A-hluta og til skuldar í B-hluta. Engar gjaldfallnar kröfur eru á sjóði í rekstri Landsbréfa. Kostnaðarhlutdeild sjóðanna í útlögðum kostnaði telst ekki til viðskipta við tengda aðila í þessu samhengi.

Í rekstrar- og efnahagsreikning hafa verið færð eftirfarandi viðskipti við tengda aðila:

	2024		30.6.2024	
	1.1 - 30.6		Eign	Skuld
	Tekjur	Gjöld		
Landsbankinn hf.	87.193	166.861	152.220	83.348
Sjóðir í rekstri Landsbréfa hf.	1.031.362	0	4.038.947	59.406

	2023		31.12.2023	
	1.1 - 30.6		Eign	Skuld
	Tekjur	Gjöld		
Landsbankinn hf.	227.578	174.768	389.684	82.885
Sjóðir í rekstri Landsbréfa hf.	1.010.921	0	4.354.352	71.467

10. Skattar

	2024	2023
	1.1 - 30.6	1.1 - 30.6
Reiknaður tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi greinist þannig:		
Breyting á skattskuldbindingu	(645)	(3.738)
Tekjuskattur til greiðslu	117.783	124.440
Reiknaðir skattar samkvæmt rekstrarreikningi	117.138	120.702

	30.6.2024	31.12.2023
Skattskuldbinding greinist þannig:		
Skattskuldbinding í upphafi tímabilsins	14.090	14.968
Reiknaður skattur tímabilsins	116.433	263.555
Áhrif breytinga á skatthlutfalli	704	0
Tekjuskattur til greiðslu	(117.783)	(264.434)
Skattskuldbinding í lok tímabilsins	13.444	14.090

	30.6.2024	31.12.2023
Skattskuldbinding skiptist þannig á milli liða:		
Viðskiptakröfur	11.485	12.603
Frestaður gengismunur	(32)	(59)
Varanlegir rekstrarfjármunir	1.991	1.545
Skattskuld	13.444	14.090

Skýringar, frh.

11. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	Lögbundinn			Bundinn	Óráðstafað	
	Hlutfé	Yfirverð	varasjóður	gangvirðis- reikningur	eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2024	35.000	1.437.000	8.750	422.978	2.213.994	4.117.722
Hagnaður tímabilsins					437.327	437.327
Breyting á gangvirðisreikningi				(57.209)	57.209	0
Úthlutaður arður					(1.000.000)	(1.000.000)
Eigið fé 30.6.2024	35.000	1.437.000	8.750	365.769	1.708.531	3.555.050
Eigið fé 1.1.2023	35.000	1.437.000	8.750	371.034	1.931.068	3.782.851
Hagnaður ársins					1.034.871	1.034.871
Breyting á gangvirðisreikningi				51.944	(51.944)	0
Úthlutaður arður					(700.000)	(700.000)
Eigið fé 31.12.2023	35.000	1.437.000	8.750	422.978	2.213.994	4.117.722

12. Eiginfjárlutfall

Eiginfjárlutfall rekstrarfélagsins er reiknað samkvæmt ákvæðum laga um fjármálafyrirtæki, en lámærks eiginfjárlutfall samkvæmt þeim er 8,0%. Eiginfjárlutfallið reiknast þannig:

	30.6.2024	31.12.2023
Eiginfjárgrunnur:		
Hlutfé	35.000	35.000
Yfirverðsreikningur	1.437.000	1.437.000
Lögbundinn varasjóður	8.750	8.750
Bundinn gangvirðisreikningur	365.769	422.978
Óráðstafað eigið fé	1.708.531	2.213.994
Eigið fé	3.555.050	4.117.722
Fyrirsjáanleg arðsúthlutun *	(218.664)	(1.000.000)
Eigið fé þáttar 1	3.336.386	3.117.722
Eiginfjárgrunnur	3.336.386	3.117.722
Áhættugrunnur greinist á eftirfarandi hátt:		
Útlánaáhætta	305.511	341.633
Markaðsáhætta	6.663	5.761
Rekstraráhætta	-	-
Áhættugrunnur samtals	312.174	347.394
Eiginfjárkrafa miðað við fastan rekstrarkostnað	265.270	265.270
Eiginfjárlutfall	85,50%	71,80%

* Í samræmi við arðgreiðslustefnu félagsins samanstendur fyrirsjáanleg arðsúthlutun af 50% af hagnaði fyrri helmings ársins 2024.

12. Eiginfjárlutfall, frh.

Samkvæmt 4. mgr. 12. gr. laga nr. 116/2021, um verðbréfasjóði og 5. mgr. 15. gr. laga nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, skal eiginfjárgrunnur rekstrarfélaga verðbréfasjóða og rekstraraðila sérhæfðra sjóða aldrei nema lægri fjárhæð en sem svarar til 25% af föstum rekstrarkostnaði síðasta reikningsárs. Eiginfjárgrunnur Landsbréfa var í lok tímabilsins 314% af föstum rekstrarkostnaði síðasta árs.

Útlánaáhætta

Eiginfjárkrafa vegna útlánaáhattu reiknast af fjáreignum félagsins í lok tímabilsins.

Markaðsáhætta

Gjaldeyrisáhætta reiknast af handbæru fé, viðskiptakröfum og viðskiptaskuldum í erlendum gjaldmiðlum.

Rekstraráhætta

Í samræmi við 6. mgr. 15. gr. laga nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfra sjóða, hafa Landsbréf starfsábyrgðartryggingu sem nær yfir áhættuna af tjóni vegna mögulegrar ábyrgðar rekstraraðila.

13. Leigusamningur

Í gildi er samningur á milli Landsbréfa hf. og Kolagötu ehf. um leigu á atvinnuhúsnæði, nánar tiltekið er hið leigða skrifstofurými á 3. hæð fasteignarinnar að Reykjastræti 2. Leigutími samkvæmt leigusamningum hófst þann 1. maí 2023 og er tímabundinn til tíu ára. Leigusamningurinn er óuppsegjanlegur fyrstu sjö árin en heimild er að framleigja hið leigða af höfðu samþykki leigusala.

Leigugjald vegna samningsins tímabilið janúar til júní 2024 nam rúmum 19 m. kr og er það í samræmi við samning þar um. Leigan er gjaldfærð meðal annars rekstrarkostnaðar í rekstrarreikningi félagsins. Félagið er skuldbundið að greiða 39 m. kr. tryggt með vísitölu neysluverðs árlega í leigugjald á leigutímanum.

14. Aðrar upplýsingar

Eignir í stýringu voru um 494 milljarðar króna í lok júní 2024 samanborið við 472 milljarða króna í upphafi árs. Alls voru um 19.000 viðskiptavinir með eignir í stýringu hjá félaginu.



LANDSBRÉF

Verðbréfasjóðir

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Samandreginn árs hlutareikningur verðbréfasjóða 30. júní 2024

	Afkoma		Eignir		Skuldir		Hrein eign			Gengi		Nafnávöxtun			
	2024	2023	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023	Breyting	30.6.2024	31.12.2023	2024	2023	2022	2021
	1.1. - 30.6.	1.1. - 30.6.										1.1. - 30.6.			
Landsbréf - Sparibréf stutt	42.564	161.276	2.175.159	2.194.517	1.604	23.177	2.173.555	2.171.340	0,10%	19,577	19,193	2,00%	7,12%	(0,04%)	1,90%
Landsbréf - Sparibréf meðallöng	294.946	390.930	13.292.931	13.298.055	37.846	10.809	13.255.086	13.287.246	(0,24%)	4,922	4,815	2,22%	4,72%	(2,67%)	2,38%
Landsbréf - Sparibréf plús	246.675	397.437	11.636.921	11.667.524	26.410	9.664	11.610.511	11.657.860	(0,41%)	13,531	13,246	2,15%	4,75%	(3,82%)	2,22%
Landsbréf - Sparibréf verðtryggð.....	277.546	512.696	6.143.935	6.416.074	4.495	5.037	6.139.440	6.411.038	(4,24%)	21,293	20,384	4,46%	5,33%	(4,11%)	5,61%
Landsbréf - Sparibréf óverðtryggð.....	28.794	8.007	1.883.120	2.055.650	5.447	1.417	1.877.672	2.054.233	(8,59%)	18,913	18,668	1,31%	2,40%	(5,03%)	(2,68%)
Landsbréf - Markaðsbréf	44.129	28.789	1.011.629	970.715	729	677	1.010.900	970.038	4,21%	6,665	6,374	4,57%	4,47%	0,03%	5,17%
Landsbréf - Global Equity Fund	542.786	439.466	4.563.237	3.984.467	31.264	32.148	4.531.973	3.952.319	14,67%	4.428,950	3.895,970	13,68%	18,33%	(19,37%)	20,45%
Landsbréf - Nordic 40 *.....	134.786	50.771	1.052.928	893.825	3.827	3.794	1.049.101	890.031	17,87%	302,490	262,72	15,14%	18,04%	(11,03%)	25,26%
Landsbréf - LEQ UCITS ETF	(244.450)	(156.940)	3.544.484	4.067.055	22.996	774.647	3.521.488	3.292.408	6,96%	2.200,930	2.351,720	(6,41%)	0,35%	(20,87%)	36,00%
Samtals.....	1.367.777	1.832.433	45.304.345	45.547.882	134.619	861.368	45.169.726	44.686.515	1,08%						

* Ávöxtun í mynt sjóðsins, EUR

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

	Landsbréf - Sparibréf stutt hs.	Landsbréf - Sparibréf meðallöng	Landsbréf - Sparibréf plús hs.	Landsbréf - Sparibréf verðtr. hs.	Landsbréf - Sparibréf óverðtr. hs.	Landsbréf - Markaðsbréf hs.	Landsbréf - Global Equity Fund hs.	Landsbréf - Nordic 40 hs.	Landsbréf - LEQ UCITS ETF hs.	2024 1.1. - 30.6. Samtals	2023 1.1. - 30.6. Samtals
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld											
Arður	0	0	0	0	0	0	5.767	18.152	86.589	110.509	121.571
Vextir	60.435	343.043	295.007	87.061	59.682	24.693	1.983	70	913	872.887	773.286
Verðbætur.....	12.642	120.810	102.638	205.600	0	18.357	0	0	0	460.047	1.217.957
Aðrar tekjur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	306
Heildartekjur	73.077	463.853	397.645	292.660	59.682	43.050	7.750	18.222	87.502	1.443.443	2.113.119
Gjöld											
Umsýslubóknun rekstrarfélags	7.855	53.258	46.357	25.265	8.071	3.961	32.158	5.392	8.837	191.155	195.517
Vextir og verðbætur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	44
Viðskiptakostnaður	483	2.348	2.342	738	109	85	209	616	882	7.811	14.250
Önnur gjöld og kostnaður	854	5.191	4.519	2.463	787	387	2.744	491	2.651	20.087	20.089
Heildargjöld	9.192	60.798	53.218	28.466	8.967	4.433	35.110	6.498	12.371	219.053	229.900
Hreinar tekjur	63.885	403.056	344.426	264.194	50.715	38.618	(27.360)	11.724	75.131	1.224.390	1.883.219
Innleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum	(38.214)	(151.866)	(122.081)	(186.817)	(9.939)	(6.283)	55.390	36.314	(24.362)	(447.857)	(1.247.385)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	16.893	43.756	24.329	200.169	(11.982)	11.794	514.756	86.748	(295.219)	591.244	1.196.599
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	42.564	294.946	246.675	277.546	28.794	44.129	542.786	134.786	(244.450)	1.367.777	1.832.433
Hrein eign í byrjun árs	2.171.340	13.287.246	11.657.860	6.411.038	2.054.233	970.038	3.952.319	890.031	3.292.408	44.686.514	45.676.256
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	42.564	294.946	246.675	277.546	28.794	44.129	542.786	134.786	(244.450)	1.367.777	1.832.433
Seld hlutdeildarskírteini	225.253	133.831	145.163	185.452	44.972	24.889	382.075	73.506	473.530	1.688.671	9.686.455
Innleyst hlutdeildarskírteini	(265.602)	(460.938)	(439.187)	(734.596)	(250.327)	(28.156)	(345.207)	(39.760)	0	(2.563.774)	(9.411.791)
Gjaldeyrisingisáhrif	0	0	0	0	0	0	0	(9.462)	0	(9.462)	(13.982)
Hrein eign í lok tímabilsins	2.173.555	13.255.086	11.610.511	6.139.440	1.877.672	1.010.900	4.531.973	1.049.101	3.521.488	45.169.726	47.769.371

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Landsbréf - Sparibréf stutt hs.	Landsbréf - Sparibréf meðallöng	Landsbréf - Sparibréf plús hs.	Landsbréf - Sparibréf verðtr. hs.	Landsbréf - Sparibréf óverðtr. hs.	Landsbréf - Markaðsbréf hs.	Landsbréf - Global Equity Fund hs.	Landsbréf - Nordic 40 hs.	Landsbréf - LEQ UCITS ETF hs.	30.6.2024 Samtals	31.12.2023 Samtals
Eignir											
Fjárfestingar											
Verðbréf	1.904.181	13.223.660	11.574.936	6.059.812	1.834.518	870.140	0	1.045.522	3.517.864	40.030.632	39.599.701
Peningamarkaðsgerningar	257.978	10.020	4.962	19.883	25.228	112.350	0	0	0	430.420	1.039.848
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	0	0	0	4.463.437	0	0	4.463.437	3.892.673
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	50.036	50.036	0	0	0	0	0	0	100.071	75.055
Fjárfestingar samtals	2.162.159	13.283.716	11.629.933	6.079.694	1.859.746	982.489	4.463.437	1.045.522	3.517.864	45.024.560	44.607.278
Aðrar eignir											
Reiðufé	3.587	8.837	6.619	9.027	22.953	28.525	96.120	6.952	25.707	208.327	939.094
Aðrar eignir	9.413	379	369	55.214	421	614	3.681	455	913	71.458	1.510
Aðrar eignir samtals	13.000	9.216	6.988	64.241	23.374	29.139	99.801	7.406	26.620	279.785	940.604
Eignir samtals	2.175.159	13.292.931	11.636.921	6.143.935	1.883.120	1.011.629	4.563.237	1.052.928	3.544.484	45.304.345	45.547.882
Skuldir											
Skuld við rekstrarfélag	1.579	9.618	8.419	4.495	1.365	729	6.004	3.055	11.489	46.754	37.884
Aðrar skuldir	25	28.228	17.991	0	4.082	0	25.260	773	11.507	87.865	823.485
Skuldir samtals	1.604	37.846	26.410	4.495	5.447	729	31.264	3.827	22.996	134.619	861.368
Hrein eign	2.173.555	13.255.086	11.610.511	6.139.440	1.877.672	1.010.900	4.531.973	1.049.101	3.521.488	45.169.726	44.686.514
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.	111.026	2.693.024	858.068	288.331	99.279	151.673	1.023	23	1.600		
Gengi hlutdeildarskírteina	19,577	4,922	13,531	21,293	18,913	6,665	4.428,950	302,490	2.200,930		

Landsbréf - Sparibréf stutt hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		60.435	95.846
Verðbætur		12.642	119.654
Heildartekjur		73.077	215.500
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		7.855	15.790
Viðskiptakostnaður		483	1.270
Önnur gjöld og kostnaður		854	1.676
Heildargjöld		9.192	18.735
Hreinar tekjur		63.885	196.765
Innleyst tap fjárfestinga		(38.214)	(281.182)
Óinnleystur hagnaður fjárfestinga		16.893	245.693
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		42.564	161.276
Hrein eign í byrjun árs		2.171.340	5.956.046
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		42.564	161.276
Seld hlutdeildarskírteini		225.253	986.587
Innleyst hlutdeildarskírteini		(265.602)	(3.757.441)
Hrein eign í lok tímabilsins		2.173.555	3.346.468

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		1.904.181	1.891.875
Peningamarkaðsgerningar		257.978	279.379
Fjárfestingar samtals		2.162.159	2.171.254
Aðrar eignir			
Reiðufé		3.587	23.264
Aðrar eignir		9.413	0
Aðrar eignir samtals		13.000	23.264
Eignir samtals		2.175.159	2.194.517
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		1.579	1.358
Aðrar skuldir		25	21.819
Skuldir samtals		1.604	23.177
Hrein eign		2.173.555	2.171.340
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		111.026	113.132
Gengi hlutdeildarskírteina		19,577	19,193

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals		%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði									
Ríkissjóður Íslands	2.162.159	99%		0	0%		2.162.159	99%	
	2.162.159	99%		0	0%		2.162.159	99%	
Reiðufé	0	0%		3.587	0%		3.587	0%	
Aðrar eignir	0	0%		9.413	0%		9.413	0%	
	0	0%		13.000	1%		13.000	1%	
Eignir samtals	2.162.159	99%		13.000	1%		2.175.159	100%	

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals		%
Óverðtryggð ríkisbréf	1.771.929	81%		0	0%		1.771.929	81%	
Verðtryggð ríkisbréf	390.230	18%		0	0%		390.230	18%	
Reiðufé	0	0%		3.587	0%		3.587	0%	
Aðrar eignir	0	0%		9.413	0%		9.413	0%	
Eignir samtals	2.162.159	99%		13.000	1%		2.175.159	100%	

Markmið sjóðsins er að ná ávöxtun sem endurspeglar ávöxtun stuttra skuldabréfa með ábyrgð ríkis og innlána.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024	%	31.12.2023	%	Breyting	%
	Staða		Staða			
RIKB 28 1115	586.977	27%	590.793	27%	(3.817)	(0%)
RIKB 26 1015	523.931	24%	573.005	26%	(49.074)	(2%)
RIKS 30 0701	280.308	13%	159.227	7%	121.080	6%
RIKB 25 0612	257.978	12%	324.976	15%	(66.998)	(3%)
RIKB 31 0124	236.316	11%	0	0%	236.316	11%
RIKB 27 0415	166.728	8%	0	0%	166.728	8%
RIKS 33 0321	82.750	4%	0	0%	82.750	4%
RIKS 26 0216	27.172	1%	160.183	7%	(133.011)	(6%)
HFF150224	0	0%	276.885	13%	(276.885)	(13%)
HFF150434	0	0%	83.690	4%	(83.690)	(4%)
Samtals	2.162.159	99%	2.168.760	99%	(6.601)	(0%)
Aðrar fjárfestingar	0	0%	2.494	0%	(2.494)	(0%)
Reiðufé	3.587	0%	23.264	1%	(19.676)	(1%)
Aðrar eignir	9.413	0%	0	0%	9.413	0%
Eignir samtals	2.175.159	100%	2.194.517	100%	(19.358)	(1%)

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 31 0124	391.841	149.729
RIKB 26 1015	291.958	354.463
RIKS 26 0216	167.349	301.423
RIKB 27 0415	165.711	0
RIKS 30 0701	153.613	33.897
RIKB 25 0612	103.936	162.377
RIKS 33 0321	82.468	0
RIKB 28 1115	43.848	56.158
HFF150224	0	84.173
Samtals	1.400.723	1.142.220

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,00%	7,12%	(0,04%)	1,90%
Raunávöxtun	(1,50%)	(0,82%)	(8,58%)	(2,81%)
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	19,577	19,193	17,918	17,926
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	2.173.555	2.171.340	5.956.046	6.978.365

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Sparibréf meðallöng hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		343.043	250.309
Verðbætur		120.810	299.464
Heildartekjur		463.853	549.773
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstrarfélags		53.258	47.871
Viðskiptakostnaður		2.348	5.014
Önnur gjöld og kostnaður		5.191	4.452
Heildargjöld		60.798	57.337
Hreinar tekjur		403.056	492.437
Innleyst tap fjárfestinga		(151.866)	(393.374)
Óinnleystur hagnaður fjárfestinga		43.756	291.867
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		294.946	390.930
Hrein eign í byrjun árs		13.287.246	11.143.071
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		294.946	390.930
Seld hlutdeildarskírteini		133.831	1.998.628
Innleyst hlutdeildarskírteini		(460.938)	(844.151)
Hrein eign í lok tímabilsins		13.255.086	12.688.478

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		13.223.660	12.981.291
Peningamarkaðsgerningar		10.020	239.367
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		50.036	75.055
Fjárfestingar samtals		13.283.716	13.295.714
Aðrar eignir			
Reiðufé		8.837	2.341
Aðrar eignir		379	0
Aðrar eignir samtals		9.216	2.341
Eignir samtals		13.292.931	13.298.055
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		9.618	9.642
Aðrar skuldir		28.228	1.167
Skuldir samtals		37.846	10.809
Hrein eign		13.255.086	13.287.246
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		2.693.024	2.759.553
Gengi hlutdeildarskírteina		4,922	4,815

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals		%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði									
Ríkissjóður Íslands	13.223.699	99%		0	0%		13.223.699	99%	
ÍL - sjóður	9.981	0%		0	0%		9.981	0%	
	13.233.680	100%		0	0%		13.233.680	100%	
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum									
Landsbankinn hf.	0	0%		50.036	0%		50.036	0%	
	0	0%		50.036	0%		50.036	0%	
Reiðufé	0	0%		8.837	0%		8.837	0%	
Aðrar eignir	0	0%		379	0%		379	0%	
	0	0%		9.216	0%		9.216	0%	
Eignir samtals	13.233.680	100%		59.251	0%		13.292.931	100%	

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals		%
Verðtryggð ríkisbréf	4.068.485	31%		0	0%		4.068.485	31%	
Óverðtryggð ríkisbréf	9.155.214	69%		0	0%		9.155.214	69%	
Íbúðabréf	9.981	0%		0	0%		9.981	0%	
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%		50.036	0%		50.036	0%	
Reiðufé	0	0%		8.837	0%		8.837	0%	
Aðrar eignir	0	0%		379	0%		379	0%	
Eignir samtals	13.233.680	100%		59.251	0%		13.292.931	100%	

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni skuldabréfa með ábyrgð ríkis og í innlánum hjá fjármálafyrirtækjum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024	%	31.12.2023	%	Breyting	%
	Staða		Staða			
RIKB 28 1115	2.998.263	23%	2.810.310	21%	187.954	1%
RIKB 31 0124	2.299.338	17%	2.448.158	18%	(148.820)	(1%)
RIKS 30 0701	1.638.911	12%	1.368.410	10%	270.501	2%
RIKB 26 1015	1.438.152	11%	1.516.546	11%	(78.394)	(1%)
RIKS 33 0321	1.386.655	10%	508.075	4%	878.581	7%
RIKB 42 0217	1.103.677	8%	1.565.527	12%	(461.850)	(3%)
RIKS 26 0216	1.042.918	8%	1.236.095	9%	(193.176)	(1%)
RIKB 35 0917	1.002.622	8%	1.058.829	8%	(56.207)	(0%)
RIKB 27 0415	303.141	2%	0	0%	303.141	2%
LÍ INNLÁN	50.036	0%	75.055	1%	(25.020)	(0%)
Tíu stærstu samtals	13.263.714	100%	12.587.004	95%	676.710	5%
Aðrar fjárfestingar	20.001	0%	708.709	5%	(688.708)	(5%)
Reiðufé	8.837	0%	2.341	0%	6.496	0%
Aðrar eignir	379	0%	0	0%	379	0%
Eignir samtals	13.292.931	100%	13.298.055	100%	(5.123)	(0%)

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKS 33 0321	886.429	24.588
RIKB 35 0917	727.180	808.523
RIKB 26 1015	603.300	718.722
RIKB 31 0124	536.162	575.315
RIKS 26 0216	505.144	721.244
RIKB 27 0415	471.667	171.814
RIKS 30 0701	314.254	62.030
RIKB 28 1115	305.880	159.499
RIKB 25 0612	176.182	319.866
RIKB 42 0217	122.833	530.126
HFF150434	0	300.716
RIKS 37 0115	0	10.265
Samtals	4.649.031	4.402.708

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,22%	4,72%	(2,67%)	2,38%
Raunávöxtun	(1,28%)	(3,04%)	(10,98%)	(2,35%)
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	4,922	4,815	4,598	4,724
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	13.255.086	13.287.246	11.143.071	11.219.211

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Sparibréf plús hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

		2024	2023
	Skýr.	1.1. - 30.6.	1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		295.007	254.572
Verðbætur		102.638	291.076
		<u>397.645</u>	<u>545.648</u>
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstrarfélags		46.357	46.478
Viðskiptakostnaður		2.342	5.676
Önnur gjöld og kostnaður		4.519	4.324
	Heildargjöld	<u>53.218</u>	<u>56.477</u>
Hreinar tekjur		344.426	489.171
Innleyst tap af fjárfestingum		(122.081)	(384.478)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		24.329	292.744
	Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins	<u>246.675</u>	<u>397.437</u>
Hrein eign í byrjun árs		11.657.860	9.959.098
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		246.675	397.437
Seld hlutdeildarskírteini		145.163	4.189.059
Innleyst hlutdeildarskírteini		(439.187)	(1.615.609)
Hrein eign í lok tímabilsins		<u>11.610.511</u>	<u>12.929.985</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		11.574.936	11.478.118
Peningamarkaðsgerningar		4.962	172.283
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		50.036	0
Fjárfestingar samtals		11.629.933	11.650.401
Aðrar eignir			
Reiðufé.....		6.619	17.123
Aðrar eignir.....		369	0
Aðrar eignir samtals		6.988	17.123
Eignir samtals		11.636.921	11.667.524
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		8.419	8.037
Aðrar skuldir.....		17.991	1.627
Skuldir samtals		26.410	9.664
Hrein eign		11.610.511	11.657.860
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		858.068	880.104
Gengi hlutdeildarskírteina		13,531	13,246

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar skráð á skipulegum verðbréfamarkaði							
Ríkissjóður Íslands	11.567.542	99%		0	0%	11.567.543	99%
ÍL - sjóður	12.355	0%		0	0%	12.355	0%
	11.579.898	100%		0	0%	11.579.898	100%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum							
Landsbankinn hf.	0	0%		50.036	0%	50.036	0%
Reiðufé	0	0%		6.619	0%	6.619	0%
Aðrar eignir	0	0%		369	0%	369	0%
	0	0%		6.988	0%	6.988	0%
Eignir samtals	11.579.898	100%		57.024	0%	11.636.921	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Óverðtryggð ríkisbréf	8.191.961	70%		0	0%	8.191.961	70%
Verðtryggð ríkisbréf	3.375.581	29%		0	0%	3.375.581	29%
Íbúðabréf	12.355	0%		0	0%	12.355	0%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%		50.036	0%	50.036	0%
Reiðufé	0	0%		6.619	0%	6.619	0%
Aðrar eignir	0	0%		369	0%	369	0%
Eignir samtals	11.579.898	100%		57.024	0%	11.636.921	100%

Markmið sjóðsins eru að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni verðbréfa með ábyrgð íslenska ríkisins og í innlánum hjá fjármálafyrirtækjum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		
RIKB 28 1115	2.829.340	24%	2.642.355	23%	186.985	2%
RIKB 31 0124	2.169.065	19%	2.316.113	20%	(147.048)	(1%)
RIKS 30 0701	1.512.297	13%	1.132.943	10%	379.354	3%
RIKB 42 0217	1.337.766	11%	1.673.392	14%	(335.626)	(3%)
RIKB 35 0917	1.142.024	10%	1.016.895	9%	125.129	1%
RIKS 33 0321	996.916	9%	482.934	4%	513.982	4%
RIKS 26 0216	647.925	6%	937.786	8%	(289.861)	(2%)
RIKB 26 1015	461.239	4%	510.395	4%	(49.156)	(0%)
RIKB 27 0415	247.565	2%	0	0%	247.565	2%
RIKS 37 0115	218.444	2%	257.961	2%	(39.517)	(0%)
Tíu stærstu samtals	11.562.580	99%	10.970.774	94%	591.806	5%
Aðrar fjárfestingar	67.353	1%	679.626	6%	(612.273)	(5%)
Reiðufé	6.619	0%	17.123	0%	(10.504)	(0%)
Aðrar eignir	369	0%	0	0%	369	0%
Eignir samtals	11.636.921	100%	11.667.524	100%	(30.602)	(0%)

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 35 0917	1.073.238	969.271
RIKB 26 1015	617.900	676.287
RIKB 31 0124	550.321	595.871
RIKS 33 0321	522.885	24.588
RIKS 30 0701	381.470	13.003
RIKB 27 0415	345.721	100.274
RIKB 28 1115	306.874	159.480
RIKS 26 0216	297.317	606.792
RIKB 25 0612	186.686	317.544
RIKB 42 0217	122.833	398.561
HFF150434	0	364.282
RIKS 37 0115	0	51.325
Samtals	4.405.246	4.277.278

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,15%	4,75%	(3,82%)	2,22%
Raunávöxtun	(1,35%)	(3,01%)	(12,03%)	(2,51%)
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	13,531	13,246	12,645	13,147
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	11.610.511	11.657.860	9.959.098	13.966.535

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum. Sjóðurinn nýtti ekki þá heimild á tímabilinu.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Sparibréf verðtryggð hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		87.061	136.359
Verðbætur		205.600	472.904
Heildartekjur		292.660	609.262
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		25.265	37.742
Viðskiptakostnaður		738	1.630
Önnur gjöld og kostnaður		2.463	3.509
Heildargjöld		28.466	42.881
Hreinar tekjur		264.194	566.381
Innleyst tap af fjárfestingum		(186.817)	(187.046)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		200.169	133.362
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		277.546	512.696
Hrein eign í byrjun árs		6.411.038	9.122.040
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		277.546	512.696
Seld hlutdeildarskírteini		185.452	1.821.346
Innleyst hlutdeildarskírteini		(734.596)	(2.668.658)
Hrein eign í lok tímabilsins		6.139.440	8.787.424

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		6.059.812	6.210.479
Peningamarkaðsgerningar		19.883	186.950
Fjárfestingar samtals		6.079.694	6.397.429
Aðrar eignir			
Reiðufé		9.027	18.645
Aðrar eignir		55.214	0
Aðrar eignir samtals		64.241	18.645
Eignir samtals		6.143.935	6.416.074
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		4.495	4.485
Aðrar skuldir		0	551
Skuldir samtals		4.495	5.037
Hrein eign		6.139.440	6.411.038
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		288.331	314.513
Gengi hlutdeildarskírteina		21,293	20,384

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerðum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
skráð á skipulegum verðbréfamarkaði								
Ríkissjóður Íslands	6.066.056	99%		0	0%		6.066.056	99%
ÍL - sjóður	13.638	0%		0	0%		13.638	0%
	6.079.694	99%		0	0%		6.079.694	99%
Reiðufé	0	0%		9.027	0%		9.027	0%
Aðrar eignir	0	0%		55.214	1%		55.214	1%
	0	0%		64.241	1%		64.241	1%
Eignir samtals	6.079.694	99%		64.241	1%		6.143.935	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals	%
Verðtryggð ríkisbréf	5.752.664	94%		0	0%		5.752.664	94%
Óverðtryggð ríkisbréf	313.392	5%		0	0%		313.392	5%
Íbúðabréf	13.482	0%		0	0%		13.482	0%
Húsnæðisbréf	156	0%		0	0%		156	0%
Reiðufé	0	0%		9.027	0%		9.027	0%
Aðrar eignir	0	0%		55.214	1%		55.214	1%
Eignir samtals	6.079.694	99%		64.241	1%		6.143.935	100%

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni verðtryggðra verðbréfa með ábyrgð ríkis og í innlánnum hjá fjármálafyrirtækjum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
RIKS 26 0216	1.766.604	29%	1.783.348	28%	(16.744)	(0%)
RIKS 33 0321	1.728.971	28%	1.780.442	28%	(51.472)	(1%)
RIKS 30 0701	1.710.979	28%	1.763.399	27%	(52.420)	(1%)
RIKS 37 0115	546.110	9%	461.353	7%	84.757	1%
RIKB 26 1015	172.113	3%	0	0%	172.113	3%
RIKB 31 0124	74.626	1%	0	0%	74.626	1%
RIKB 28 1115	46.771	1%	0	0%	46.771	1%
RIKB 25 0612	19.883	0%	0	0%	19.883	0%
HFF150434	13.482	0%	421.782	7%	(408.300)	(7%)
IBH 37 1215	156	0%	155	0%	1	0%
Tíu stærstu samtals	6.079.694	99%	6.210.479	97%	(130.785)	(2%)
Aðrar fjárfestingar	0	0%	186.950	3%	(186.950)	(3%)
Reiðufé	9.027	0%	18.645	0%	(9.618)	(0%)
Aðrar eignir	55.214	1%	0	0%	55.214	1%
Eignir samtals	6.143.935	100%	6.416.074	100%	(272.139)	(4%)

3. Uppsöfnun heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnun heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKS 26 0216	620.119	690.736
RIKB 26 1015	339.050	171.310
RIKS 37 0115	201.418	141.162
RIKS 33 0321	134.597	229.977
RIKB 25 0612	104.264	84.754
RIKB 31 0124	99.881	24.783
RIKB 28 1115	46.489	0
RIKS 30 0701	33.897	119.156
HFF150434	0	410.629
Samtals	1.579.715	1.872.506

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	4,46%	5,33%	(4,11%)	5,61%
Raunávöxtun	0,88%	(2,48%)	(12,30%)	0,73%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	21,293	20,384	19,353	20,182
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	6.139.440	6.411.038	9.122.040	8.979.293

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Sparibréf óverðtryggð hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		59.682	10.370
Heildartekjur		59.682	10.370
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		8.071	1.439
Viðskiptakostnaður		109	226
Önnur gjöld og kostnaður		787	134
Heildargjöld		8.967	1.799
Hreinar tekjur		50.715	8.571
Innleyst tap af fjárfestingum		(9.939)	(8.006)
Óinnleystur tap (hagnaður) af fjárfestingum		(11.982)	7.442
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		28.794	8.007
Hrein eign í byrjun árs		2.054.233	206.303
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		28.794	8.007
Seld hlutdeildarskírteini		44.972	507.223
Innleyst hlutdeildarskírteini		(250.327)	(33.193)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.877.672	688.341

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		1.834.518	2.053.347
Peningamarkaðsgerningar		25.228	998
Fjárfestingar samtals		1.859.746	2.054.344
Aðrar eignir			
Reiðufé		22.953	1.127
Aðrar eignir		421	178
Aðrar eignir samtals		23.374	1.306
Eignir samtals		1.883.120	2.055.650
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		1.365	1.408
Aðrar skuldir.....		4.082	9
Skuldir samtals		5.447	1.417
Hrein eign		1.877.672	2.054.233
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		99.279	110.040
Gengi hlutdeildarskírteina		18,913	18,668

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð			Annað		30.6.2024 Samtals	
		%			%		%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar							
skráð á skipulegum verðbréfamarkaði							
Ríkissjóður Íslands	1.859.746	99%	0	0%	1.859.746	99%	
	1.859.746	99%	0	0%	1.859.746	99%	
Reiðufé	0	0%	22.953	1%	22.953	1%	
Aðrar eignir	0	0%	421	0%	421	0%	
	0	0%	23.374	1%	23.374	1%	
Eignir samtals	1.859.746	99%	23.374	1%	1.883.120	100%	

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð			Annað		30.6.2024 Samtals	
		%			%		%
Óverðtryggð ríkisbréf	1.859.746	99%	0	0%	1.859.746	99%	
Reiðufé	0	0%	22.953	1%	22.953	1%	
Aðrar eignir	0	0%	421	0%	421	0%	
Eignir samtals	1.859.746	99%	23.374	1%	1.883.120	100%	

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni óverðtryggðra verðbréfa með ábyrgð íslenska ríkisins og í innlánum hjá fjármálafyrirtækjum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	%
	Staða	%	Staða	%		
RIKB 42 0217.....	530.465	28%	595.162	29%	(64.697)	(3%)
RIKB 31 0124.....	516.933	27%	535.891	26%	(18.958)	(1%)
RIKB 28 1115.....	486.466	26%	581.154	28%	(94.689)	(5%)
RIKB 35 0917.....	289.527	15%	199.186	10%	90.342	5%
RIKB 25 0612	25.228	1%	52.054	3%	(26.827)	(1%)
RIKB 26 1015.....	6.075	0%	89.898	4%	(83.824)	(4%)
RIKB 27 0415.....	5.052	0%	0	0%	5.052	0%
Samtals	1.859.746	99%	2.053.347	100%	(193.601)	(10%)
Aðrar fjárfestingar	0	0%	998	0%	(998)	(0%)
Reiðufé	22.953	1%	1.127	0%	21.826	1%
Aðrar eignir	421	0%	178	0%	242	0%
Eignir samtals	1.883.120	100%	2.055.650	100%	(172.531)	(9%)

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 35 0917	96.548	10.776
RIKB 31 0124	28.485	24.783
RIKB 25 0612	20.721	47.539
RIKB 27 0415	4.975	0
RIKB 42 0217	0	43.342
RIKB 28 1115	0	102.703
RIKB 26 1015	0	85.213
Samtals	150.728	314.356

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	1,31%	2,40%	(5,03%)	(2,68%)
Raunávöxtun	(2,16%)	(5,19%)	(13,14%)	(7,17%)
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	18,913	18,668	18,230	19,195
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.877.672	2.054.233	206.303	342.606

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Markaðsbréf hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		24.693	25.004
Verðbætur		18.357	34.858
Heildartekjur		43.050	59.862
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		3.961	4.405
Viðskiptakostnaður		85	141
Önnur gjöld og kostnaður		387	410
Heildargjöld		4.433	4.957
Hreinar tekjur		38.618	54.905
Innleyst tap af fjárfestingum		(6.283)	(27.241)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		11.794	1.126
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		44.129	28.789
Hrein eign í byrjun árs		970.038	1.284.872
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		44.129	28.789
Seld hlutdeildarskírteini		24.889	39.936
Innleyst hlutdeildarskírteini		(28.156)	(300.364)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.010.900	1.053.234

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		870.140	805.067
Peningamarkaðsgerningar		112.350	160.872
Fjárfestingar samtals		982.489	965.939
Aðrar eignir			
Reiðufé		28.525	4.692
Aðrar eignir		614	84
Aðrar eignir samtals		29.139	4.775
Eignir samtals		1.011.629	970.715
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		729	677
Skuldir samtals		729	677
Hrein eign		1.010.900	970.038
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		151.673	152.187
Gengi hlutdeildarskírteina		6,665	6,374

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgengið eða í ábyrgð				%	Skuldabréf		%	Annað		%	30.6.2024 Samtals		%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar														
skráð á skipulegum verðbréfamarkaði														
Ríkissjóður Íslands	225.892	22%	0	0%	0	0%	225.892	22%						
Landsbankinn hf.	0	0%	96.173	10%	0	0%	96.173	10%						
Arion banki hf.	0	0%	81.306	8%	0	0%	81.306	8%						
Landsbréf - BÚS I	0	0%	76.977	8%	0	0%	76.977	8%						
Sveitarfélagið Árborg	63.818	6%	0	0%	0	0%	63.818	6%						
Kvika banki hf.	0	0%	62.906	6%	0	0%	62.906	6%						
Rarik ohf.	0	0%	59.461	6%	0	0%	59.461	6%						
Reykjavíkurborg	56.553	6%	0	0%	0	0%	56.553	6%						
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	43.490	4%	0	0%	0	0%	43.490	4%						
Hagar hf.	0	0%	39.595	4%	0	0%	39.595	4%						
Garðabær	34.668	3%	0	0%	0	0%	34.668	3%						
Akureyrarbær	26.701	3%	0	0%	0	0%	26.701	3%						
Orkuveita Reykjavíkur	0	0%	26.294	3%	0	0%	26.294	3%						
Greiðslumiðlunin Hringur ehf.	0	0%	23.285	2%	0	0%	23.285	2%						
Íslandsbanki hf.	0	0%	19.928	2%	0	0%	19.928	2%						
Mosfellsbær	17.042	2%	0	0%	0	0%	17.042	2%						
Arctic Adventures hf.	0	0%	13.178	1%	0	0%	13.178	1%						
HS Veitur hf.	0	0%	12.200	1%	0	0%	12.200	1%						
Jeratún ehf.	2.073	0%	0	0%	0	0%	2.073	0%						
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	950	0%	0	0%	950	0%						
	470.237	46%	512.253	51%	0	0%	982.489	97%						
Reiðufé	0	0%	0	0%	28.525	3%	28.525	3%						
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	614	0%	614	0%						
	0	0%	0	0%	29.139	3%	29.139	3%						
Eignir samtals	470.237	46%	512.253	51%	29.139	3%	1.011.629	100%						

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		%	Skuldabréf		%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Fjármálafyrirtæki	0	0%		260.313	26%		0	0%	260.313	26%
Ríkisskuldabréf	225.892	22%		0	0%		0	0%	225.892	22%
Sveitarfélagabréf og ábyrgð sveitarf.	244.345	24%		0	0%		0	0%	244.345	24%
Önnur fyrirtæki	0	0%		251.940	25%		0	0%	251.940	25%
Reiðufé	0	0%		0	0%		28.525	3%	28.525	3%
Aðrar eignir	0	0%		0	0%		614	0%	614	0%
Eignir samtals	470.237	46%		512.253	51%		29.139	3%	1.011.629	100%

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni skuldabréfa, peningamarkaðsgerninga og innlána.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
ARION T2I 30	81.306	8%	77.969	8%	3.338	0%
BUS 56 LBR	76.977	8%	72.693	7%	4.284	0%
RIKB 26 1015	65.808	7%	64.213	7%	1.595	0%
RIKB 28 1115	64.638	6%	91.409	9%	(26.772)	(3%)
ARBO 31 GSB	63.818	6%	65.896	7%	(2.078)	(0%)
RIKB 31 0124	58.905	6%	30.354	3%	28.551	3%
LBANK T2I 29	53.866	5%	50.657	5%	3.209	0%
LSS150434	43.490	4%	34.885	4%	8.606	1%
RVKN 27 1	40.917	4%	0	0%	40.917	4%
KVIKA 24 1216 GB	40.183	4%	40.211	4%	(28)	(0%)
Tíu stærstu samtals	589.907	58%	528.286	54%	61.621	6%
Aðrar fjárfestingar	392.582	39%	437.654	45%	(45.071)	(4%)
Reiðufé	28.525	3%	4.692	0%	23.833	2%
Aðrar eignir	614	0%	84	0%	531	0%
Eignir samtals	1.011.629	100%	970.715	100%	40.914	4%

3. Uppsöfnun heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnun heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
LBANK CB 29	42.030	21.315
RVKN 27 1	40.000	0
RIKB 31 0124	29.852	0
OR020934 GB	25.886	0
LBANK T2 35	20.000	0
KVIKA 34 1211 T2i	20.000	41.265
LSS150434	17.582	8.776
RVKN 35 1	11.081	0
RIKB 28 1115	0	28.140
RIKB 25 0612	0	15.736
REGINN280130	0	20.471
REGINN27 GB	0	20.129
OR180242 GB	0	14.328
Samtals	206.431	170.160

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	4,57%	4,47%	0,03%	5,17%
Raunávöxtun	0,98%	(3,27%)	(8,51%)	0,31%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	6,665	6,374	6,101	6,099
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.010.900	970.038	1.284.872	1.936.221

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum. Sjóðurinn nýtti ekki þá heimild á tímabilinu.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Global Equity Fund hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		5.767	6.391
Vextir		1.983	585
Aðrar tekjur		0	306
Heildartekjur		7.750	7.282
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstrarfélags		32.158	27.874
Vextir og verðbætur		0	42
Viðskiptakostnaður		209	28
Önnur gjöld og kostnaður		2.744	2.312
Heildargjöld		35.110	30.256
Hrein gjöld		(27.360)	(22.974)
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		55.390	33.081
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		514.756	429.360
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		542.786	439.466
Hrein eign í byrjun árs		3.952.319	3.498.791
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		542.786	439.466
Seld hlutdeildarskírteini		382.075	103.854
Innleyst hlutdeildarskírteini		(345.207)	(154.665)
Hrein eign í lok tímabilsins		4.531.973	3.887.446

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Hlutdeildarskírteini		4.463.437	3.892.673
Fjárfestingar samtals		4.463.437	3.892.673
Aðrar eignir			
Reiðufé		96.120	91.469
Aðrar eignir		3.681	324
Aðrar eignir samtals		99.801	91.794
Eignir samtals		4.563.237	3.984.467
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		6.004	5.083
Aðrar skuldir		25.260	27.065
Skuldir samtals		31.264	32.148
Hrein eign		4.531.973	3.952.319
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		1.023	1.014
Gengi hlutdeildarskírteina		4.428,950	3.895,970

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða				
T. Rowe Price Funds SICAV - Global Eq.	865.378	19%	865.378	19%
UBAM - 30 Global Leaders Equity	555.448	12%	555.448	12%
American Century Global Growth Eq. Fund	539.364	12%	539.364	12%
Fisher Investments Institutional US Equity ESG Fun	496.018	11%	496.018	11%
iShares S&P 100 ETF	401.509	9%	401.509	9%
iShares Core S&P 500 ETF	392.978	9%	392.978	9%
Seilern Int. - Stryx World Growth	384.784	8%	384.784	8%
Invesco QQQ Trust Series 1	183.925	4%	183.925	4%
Landsbréf - Nordic 40 hs.	167.035	4%	167.035	4%
iShares MSCI Japan ETF	151.579	3%	151.579	3%
iShares Russell 1000 ETF	142.736	3%	142.736	3%
Jupiter JGF - European Growth Ishares	99.777	2%	99.777	2%
Ashmore SICAV Emerging Markets Equity Fund	82.907	2%	82.907	2%
	4.463.437	98%	4.463.437	98%
Reiðufé	96.120	2%	96.120	2%
Aðrar eignir	3.681	0%	3.681	0%
	99.801	2%	99.801	2%
Eignir samtals	4.563.237	100%	4.563.237	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Norður-Ameríka	3.209.817	70%	3.209.817	70%
Evrópa	789.826	17%	789.826	17%
Japan	225.009	5%	225.009	5%
Annað	238.785	5%	238.785	5%
Reiðufé	96.120	2%	96.120	2%
Aðrar eignir	3.681	0%	3.681	0%
Eignir samtals	4.563.237	100%	4.563.237	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu áhættu með því að fjárfesta í alþjóðlegum verðbréfasjóðum, kauphallarsjóðum og stökum hlutabréfum. Sjóðurinn sækist eftir því að ná betri ávöxtun en heimsvisitalan Morgan Stanley Capital International (MSDUWI), sem er viðmiðunarvísitala sjóðsins.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
TRPGEQI LX Equity	865.378	19%	724.050	18%	141.327	3%
UBGLIUA LX Equity	555.448	12%	517.632	13%	37.815	1%
NOAGGIU ID Equity	539.364	12%	464.699	12%	74.665	2%
FIUSEQU ID Equity	496.018	11%	396.042	10%	99.976	2%
OEF US Equity	401.509	9%	342.320	9%	59.189	1%
IVV US Equity	392.978	9%	319.932	8%	73.046	2%
STWDIUS ID Equity	384.784	8%	366.839	9%	17.944	0%
QQQ US Equity	183.925	4%	124.047	3%	59.878	1%
LN40	167.035	4%	139.351	3%	27.684	1%
EWJ US Equity	151.579	3%	126.059	3%	25.521	1%
Tíu stærstu samtals	4.138.017	91%	3.520.971	88%	617.046	14%
Aðrar fjárfestingar	325.420	7%	371.702	9%	(46.282)	(1%)
Reiðufé	96.120	2%	91.469	2%	4.650	0%
Aðrar eignir	3.681	0%	324	0%	3.357	0%
Eignir samtals	4.563.237	100%	3.984.467	100%	578.771	13%

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
ASEEIAU LX Equity	83.634	0
IVV US Equity	64.907	47.691
QQQ US Equity	49.950	18.961
OEF US Equity	29.996	39.587
FIUSEQU ID Equity	19.887	0
EWJ US Equity	14.603	0
LN40	8.386	0
NOVO B	2.952	2.954
STWDIUS ID Equity	0	0
IWB US Equity	0	19.842
JGEUGRI LX Equity	0	50.561
JBEMEUC LX Equity	0	93.719
Samtals	274.314	273.315

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	13,68%	18,33%	(19,37%)	20,45%
Raunávöxtun	9,78%	9,56%	(26,26%)	14,89%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	4.428,950	3.895,970	3.292,520	4.083,530
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	4.531.973	3.952.319	3.498.791	4.323.868

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum. Sjóðurinn nýtti ekki þá heimild á tímabilinu.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og á samanburðarári voru eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50
Norsk króna (NOK)	13,07	13,39

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Nordic 40 hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		18.152	16.275
Vextir		70	36
Heildartekjur		18.222	16.311
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		5.392	4.334
Vextir og verðbætur		0	2
Viðskiptakostnaður		616	257
Önnur gjöld og kostnaður		491	396
Heildargjöld		6.498	4.989
Hreinar tekjur		11.724	11.322
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		36.314	4.188
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		86.748	35.261
Hagnaðu tímabilsins af rekstri sjóðsins		134.786	50.771
Hrein eign í byrjun árs		890.031	756.530
Hagnaður af rekstri sjóðsins		134.786	50.771
Seld hlutdeildarskírteini		73.506	39.602
Innleyst hlutdeildarskírteini		(39.760)	(37.708)
Gjaldeyrisgengisáhrif		(9.462)	(13.982)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.049.101	795.212

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		1.045.522	890.604
Fjárfestingar samtals		1.045.522	890.604
Aðrar eignir			
Reiðufé.....		6.952	2.298
Aðrar eignir.....		455	924
Aðrar eignir samtals		7.406	3.221
Eignir samtals		1.052.928	893.825
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		3.055	2.502
Aðrar skuldir		773	1.292
Skuldir samtals		3.827	3.794
Hrein eign		1.049.101	890.031
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		23	23
Gengi hlutdeildarskírteina		302,490	262,720

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

					30.6.2024	
	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar						
skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
Novo Nordisk A/S	321.124	30%	0	0%	321.124	30%
Investor AB	48.888	5%	0	0%	48.888	5%
Atlas Copco AB	46.068	4%	0	0%	46.068	4%
Volvo AB	37.785	4%	0	0%	37.785	4%
Nordea bank ABP	37.586	4%	0	0%	37.586	4%
Assa Abloy AB	26.544	3%	0	0%	26.544	3%
DSV Panalpina A/S	24.286	2%	0	0%	24.286	2%
AstraZeneca PLC	23.449	2%	0	0%	23.449	2%
Atlas Copco AB	23.188	2%	0	0%	23.188	2%
Hexagon AB	23.146	2%	0	0%	23.146	2%
Skandinaviska Enskilda Banken AB,Stockholm	23.119	2%	0	0%	23.119	2%
Vestas Wind System A/S	22.936	2%	0	0%	22.936	2%
Novozymes A/S	20.818	2%	0	0%	20.818	2%
Sandvik AB	20.110	2%	0	0%	20.110	2%
ABB LTD	19.978	2%	0	0%	19.978	2%
Sampo Oyj	19.620	2%	0	0%	19.620	2%
Swedbank AB	19.569	2%	0	0%	19.569	2%
Nokia Oyj	19.483	2%	0	0%	19.483	2%
Danske Bank A/S	19.024	2%	0	0%	19.024	2%
Evolution Gaming Group AB	18.321	2%	0	0%	18.321	2%
UPM-Kymmene Oyj	18.103	2%	0	0%	18.103	2%
COLOPLAST-B	17.689	2%	0	0%	17.689	2%
Telefonaktiebolaget LM Ericsson	16.671	2%	0	0%	16.671	2%
Genmab A/S	15.574	1%	0	0%	15.574	1%
Kone Oyj	15.448	1%	0	0%	15.448	1%
Essity AB	14.454	1%	0	0%	14.454	1%
Svenska Handelsbanken AB	13.707	1%	0	0%	13.707	1%
Alfa Laval AB	12.307	1%	0	0%	12.307	1%
Pandora A/S	12.129	1%	0	0%	12.129	1%
EQT AB	11.405	1%	0	0%	11.405	1%
ORSTED A/S	10.744	1%	0	0%	10.744	1%
Carlsberg A/S	10.627	1%	0	0%	10.627	1%
Boliden AB mines	8.663	1%	0	0%	8.663	1%
Hennes & Mauritz AB	8.513	1%	0	0%	8.513	1%
Svenska Cellulosa AB	8.110	1%	0	0%	8.110	1%
Stora Enso Oyj	7.705	1%	0	0%	7.705	1%
SAAB AB	7.451	1%	0	0%	7.451	1%
Neste Oil	7.402	1%	0	0%	7.402	1%
NIBE INDUSTRIER AB-B SHS	7.107	1%	0	0%	7.107	1%
SKF AB	6.672	1%	0	0%	6.672	1%
	1.045.522	99%	0	0%	1.045.522	99%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

30.6.2024

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Reiðufé	0	0%	6.952	1%	6.952	1%
Aðrar eignir	0	0%	455	0%	455	0%
	0	0%	7.406	1%	7.406	1%
Eignir samtals	1.045.522	99%	7.406	1%	1.052.928	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

30.6.2024

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Heilbrigðisgeiri	377.835	36%	0	0%	377.835	36%
Iðnaður	293.733	28%	0	0%	293.733	28%
Fjármálaþjónusta	192.919	18%	0	0%	192.919	18%
Neysluvörur	62.690	6%	0	0%	62.690	6%
Smásala	38.963	4%	0	0%	38.963	4%
Tæknigeiri	36.154	3%	0	0%	36.154	3%
Nauðsynjavörur	25.082	2%	0	0%	25.082	2%
Veitur	10.744	1%	0	0%	10.744	1%
Orka	7.402	1%	0	0%	7.402	1%
Reiðufé	0	0%	6.952	1%	6.952	1%
Aðrar eignir	0	0%	455	0%	455	0%
Eignir samtals	1.045.522	99%	7.406	1%	1.052.928	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu áhættu með því að fjárfesta í þeim 40 félögum sem mynda vísitöluna OMX Nordic 40. Þessi félög eru þau stærstu og veltumestu sem skráð eru í dönsku, sænsku og finnsku OMX kauphöllunum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
NOVO B	321.124	30%	272.884	31%	48.240	5%
INVE B	48.888	5%	33.943	4%	14.945	1%
ATCO A	46.068	4%	35.727	4%	10.341	1%
VOLV B	37.785	4%	31.771	4%	6.014	1%
NDA FH Equity	37.586	4%	33.290	4%	4.295	0%
ASSA B	26.544	3%	22.380	3%	4.164	0%
DSV	24.286	2%	24.681	3%	(395)	(0%)
AZN	23.449	2%	17.128	2%	6.321	1%
ATCO B	23.188	2%	18.034	2%	5.154	0%
HEXA B	23.146	2%	20.827	2%	2.319	0%
Tíu stærstu samtals	612.064	58%	510.665	57%	101.399	10%
Aðrar fjárfestingar	433.458	41%	379.938	43%	53.520	5%
Reiðufé	6.952	1%	2.298	0%	4.654	0%
Aðrar eignir	455	0%	924	0%	(469)	(0%)
Eignir samtals	1.052.928	100%	893.825	100%	159.103	15%

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
NOVO B	14.433	74.724
NSIS B	10.969	168
INVE B	7.427	0
SAAB B	7.104	0
SKF B	6.742	0
VOLV B	5.960	0
ATCO A	5.761	0
NDA FH Equity	4.877	0
ASSA B	4.117	0
VWS	3.733	0
NOKIA FH Equity	3.286	0
HEXA B	3.176	0
SEB A	3.092	0
DSV	3.040	489
SWED A	2.907	0
ATCO B	2.869	0
COLO B	2.777	0
SAMPO FH Equity	2.698	0
SAND	2.675	0
AZN	2.633	0
EVO	2.354	117
UPM FH Equity	2.352	0
SHB A	2.348	0

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur, frh.

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
ERIC B	2.246	0
ABB	2.193	0
GMAB	2.168	0
DANSKE	1.996	104
EQT	1.991	0
KNEBV FH Equity	1.938	0
PNDORA	1.801	135
ESSITY B	1.738	0
ALFA	1.722	0
CARL B	1.556	0
NESTE FH Equity	1.520	0
INVE A	1.481	13.477
ORSTED	1.399	0
NIBE B	1.370	0
STERV FH Equity	1.141	87
BOL	1.042	0
SCA B	1.017	0
HM B	852	546
MAERSK B	686	6.282
SVITZR	0	240
Samtals	137.190	96.369

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir nafnávöxtun sjóðsins í mynt hans. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun í EUR	15,14%	18,04%	(11,03%)	25,26%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina í EUR	302,490	262,720	222,560	250,160
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.049.101	890.031	756.530	1.090.843

5. Erlendir gjaldmiðlar

Gengiskrossar erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og á samanburðarári voru eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Evra (EUR)	148,90	150,50
Dönsk króna (DKK)*.....	19,97	20,19
Sænsk króna (SEK)*.....	13,11	13,56

* Gengi skv. útreikningsaðila vísitölunnar fært yfir í EUR miðað við miðgengi Seðlabanka Íslands í lok ársins.

6. Aðrar upplýsingar

Starfrækslugjaldmiðill sjóðsins er evra (EUR) en í lok ársins eru fjárhæðir færðar í íslenskar krónur (ISK) miðað við miðgengi Seðlabanka Íslands í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila. Reglum sjóðsins var breytt á árinu 2023 í samræmi við breytingu Nasdaq á forsendum vísitölunnar OMX Nordic 40. Þetta þýðir að hér eftir verður vísitalan endurstíllt ef eitthvað eitt félag fer yfir 35% í vísitölunni eða eitthvað annað yfir 20%.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - LEQ UCITS ETF hs.
Verðbréfasjóður

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		86.589	98.905
Vextir		913	206
Heildartekjur		87.502	99.111
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstrarfélags		8.837	9.586
Viðskiptakostnaður		882	8
Önnur gjöld og kostnaður		2.651	2.876
Heildargjöld		12.371	12.470
Hreinar tekjur		75.131	86.641
Innleyst tap af fjárfestingum		(24.362)	(3.325)
Óinnleyst tap af fjárfestingum		(295.219)	(240.256)
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(244.450)	(156.940)
Hrein eign í byrjun árs		3.292.408	3.749.504
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(244.450)	(156.940)
Seld hlutdeildarskírteini		473.530	220
Hrein eign í lok tímabilsins		3.521.488	3.592.784

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		3.517.864	3.288.920
Fjárfestingar samtals		3.517.864	3.288.920
Aðrar eignir			
Reiðufé		25.707	778.135
Aðrar eignir		913	0
Aðrar eignir samtals		26.620	778.135
Eignir samtals		3.544.484	4.067.055
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		11.489	4.692
Aðrar skuldir		11.507	769.955
Skuldir samtals		22.996	774.647
Hrein eign		3.521.488	3.292.408
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		1.600	1.400
Gengi hlutdeildarskírteina		2.200,930	2.351,720

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

30.6.2024

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar						
skráð á skipulegum verðbréfamarkaði						
Marel hf.	761.290	21%	0	0%	761.290	21%
Arion banki hf.	491.504	14%	0	0%	491.504	14%
Íslandsbanki hf.	322.771	9%	0	0%	322.771	9%
Alvotech	256.391	7%	0	0%	256.391	7%
Hagar hf.	248.059	7%	0	0%	248.059	7%
Síldarvinnslan hf.	213.982	6%	0	0%	213.982	6%
Festi hf.	184.229	5%	0	0%	184.229	5%
Kvika banki hf.	176.879	5%	0	0%	176.879	5%
Reitir fasteignafélag hf.	168.887	5%	0	0%	168.887	5%
Oculus Holding AG	158.817	4%	0	0%	158.817	4%
Hampiðjan hf.	139.959	4%	0	0%	139.959	4%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	109.875	3%	0	0%	109.875	3%
Eimskipafélag Íslands hf.	107.603	3%	0	0%	107.603	3%
Icelandair Group hf.	91.565	3%	0	0%	91.565	3%
Amaroq Minerals Ltd.	86.053	2%	0	0%	86.053	2%
	3.517.864	99%	0	0%	3.517.864	99%
Reiðufé	0	0%	25.707	1%	25.707	1%
Aðrar eignir	0	0%	913	0%	913	0%
	0	0%	26.620	1%	26.620	1%
Eignir samtals	3.517.864	99%	26.620	1%	3.544.484	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

30.6.2024

	Hlutabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Fjármálastarfsemi	1.269.916	36%	0	0%	1.269.916	36%
Iðnaður	1.262.551	36%	0	0%	1.262.551	36%
Smásala	432.288	12%	0	0%	432.288	12%
Sjávarútvegur	353.941	10%	0	0%	353.941	10%
Samgöngur	199.168	6%	0	0%	199.168	6%
Reiðufé	0	0%	25.707	1%	25.707	1%
Aðrar eignir	0	0%	913	0%	913	0%
Eignir samtals	3.517.864	99%	26.620	1%	3.544.484	100%

Markmið sjóðsins er að endurspeгла samsetningu og ávöxtun OMX Iceland 15 Cap (OMXI15CAP) vísitölunnar sem kauphöllin Nasdaq Iceland reiknar.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli ára.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
MAREL	761.290	21%	626.837	15%	134.453	4%
ARION	491.504	14%	484.928	12%	6.577	0%
ISB	322.771	9%	325.317	8%	(2.546)	(0%)
ALVO	256.391	7%	295.146	7%	(38.755)	(1%)
HAGA	248.059	7%	216.180	5%	31.879	1%
SVN	213.982	6%	202.355	5%	11.627	0%
FESTI	184.229	5%	158.875	4%	25.354	1%
KVIKA	176.879	5%	185.532	5%	(8.653)	(0%)
REITIR	168.887	5%	0	0%	168.887	0%
OCS	158.817	4%	0	0%	158.817	0%
Tíu stærstu samtals	2.982.810	84%	2.495.171	61%	487.639	5%
Aðrar fjárfestingar.....	535.054	15%	793.749	20%	(258.696)	(7%)
Reiðufé	25.707	1%	778.135	19%	(752.428)	(21%)
Aðrar eignir	913	0%	0	0%	913	0%
Samtals eignir	3.544.484	100%	4.067.055	100%	(522.571)	(24%)

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
REITIR	168.887	0
OCS	158.817	0
MAREL	107.673	7.945
ARION	98.492	0
ALVO	58.270	97.663
ISB	52.422	5.059
HAMP	46.640	0
SVN	35.351	0
HAGA	34.179	8.533
AMRQ	31.381	0
BRIM	31.261	194.406
KVIKA	27.813	665
FESTI	24.573	0
ICEAIR	19.653	0
EIM	19.629	0
SJOVA	18.115	0
SKAGI	13.890	84.251
Samtals	947.048	398.523

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	(6,41%)	0,35%	(20,87%)	36,00%
Raunávöxtun	(9,62%)	(7,08%)	(27,62%)	29,72%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	2.200,930	2.351,720	2.343,440	2.961,370
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	3.521.488	3.292.408	3.749.504	4.856.647

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.



LANDSBRÉF

Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Samandreginn árshlutareikningur sérhæfðra sjóða fyrir almenna fjárfesta 30. júní 2024

	Afkoma		Eignir		Skuldir		Hrein eign			Gengi		Nafnávöxtun			
	2024	2023	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2024	31.12.2023	Breyting	30.6.2024	31.12.2023	2024			
	1.1. - 30.6.	1.1. - 30.6.										1.1. - 30.6.	2023	2022	2021
Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs.	18.972	35.697	2.067.825	2.058.441	3.754	8.455	2.064.071	2.049.987	0,69%	24,844	24,612	0,94%	8,78%	(8,50%)	17,17%
Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs.*.....	26.263	18.482	630.316	649.734	1.516	1.878	628.800	647.856	(2,94%)	10,979	10,549	4,08%	9,20%	(10,72%)	-
Landsbréf - Eignadreifing virði hs.	39.609	51.714	1.845.842	1.846.868	2.889	6.501	1.842.952	1.840.367	0,14%	14,641	14,327	2,19%	8,44%	(5,70%)	12,25%
Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs.	21.114	26.865	1.337.154	1.374.018	2.297	4.259	1.334.857	1.369.759	(2,55%)	15,267	15,019	1,65%	8,42%	(6,95%)	14,87%
Landsbréf - Eignadreifing varfærin hs.*.....	(485)	-	49.523	-	8	-	49.515	-	-	9,903	-	-	-	-	-
Landsbréf - Einkabréf A hs.*	184.130	139.593	5.231.409	5.013.724	3.358	3.944	5.228.052	5.009.781	4,36%	11,431	11,025	3,68%	6,45%	0,36%	-
Landsbréf - Einkabréf B hs.	521.659	723.029	22.560.639	21.243.911	21.007	26.301	22.539.633	21.217.609	6,23%	17,570	17,139	2,51%	7,24%	(2,73%)	8,41%
Landsbréf - Einkabréf C hs.	378.059	554.297	21.452.719	21.383.785	55.276	51.995	21.397.443	21.331.790	0,31%	19,378	19,034	1,81%	7,40%	(5,44%)	13,09%
Landsbréf - Einkabréf D hs.	199.611	363.406	13.864.626	13.387.526	19.926	25.497	13.844.700	13.362.029	3,61%	15,414	15,184	1,51%	7,99%	(7,29%)	16,28%
Landsbréf - Einkabréf E hs. *.....	113.190	77.505	1.132.641	872.461	22.921	6.329	1.109.720	866.132	100,00%	12,797	11,357	12,68%	18,83%	-	-
Landsbréf - Veltubréf hs.	1.664.215	935.360	40.329.824	33.767.382	161.228	59.915	40.168.596	33.707.467	19,17%	1.526,768	1.461,136	4,49%	7,85%	3,86%	0,85%
Landsbréf - Veltubréf plús hs.*.....	297.250	146.463	7.160.526	5.596.543	100.729	6.098	7.059.797	5.590.445	26,28%	1.202,240	1.202,240	4,36%	7,55%	3,03%	1,05%
Landsbréf - Markaðsbréf Sértryggð hs.	22.742	47.916	1.022.874	882.414	839	931	1.022.035	881.482	15,95%	1.463,140	1.422,190	2,88%	4,31%	(1,03%)	2,73%
Landsbréf - Fyrirtækjaskuldabréf hs.....	375.689	282.659	8.229.847	7.906.071	7.289	13.764	8.222.558	7.892.307	4,18%	1.365,400	1.301,970	4,87%	5,68%	0,36%	6,02%
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	(769.953)	(883.275)	13.965.867	14.795.798	50.026	51.750	13.915.841	14.744.048	(5,62%)	4,178	4,407	(5,20%)	(1,63%)	(11,71%)	43,41%
Landsbréf - Öndvegisbréf hs.	(415.488)	(503.902)	7.373.958	7.867.859	23.246	14.097	7.350.712	7.853.761	(6,41%)	28,778	30,338	(5,14%)	(0,54%)	(11,78%)	42,29%
Landsbréf - Global Portfolio hs.**.....	256.041	349.459	2.498.465	2.228.723	3.312	2.901	2.495.153	2.225.823	12,10%	21,524	19,336	11,32%	23,62%	(25,93%)	17,77%
Landsbréf - Global Multi Asset Fund hs.*....	11.051	4.633	129.892	103.954	843	6.208	129.048	97.747	32,02%	1.325,860	1.201,420	10,36%	9,17%	(6,32%)	8,47%
Landsbréf - LEQ150 ETF hs.*.....	(8.680)	(8.782)	0	109.171	0	18.082	0	91.089	(100,00%)	-	607,260	-	(7,19%)	(34,87%)	-
Samtals.....	2.934.989	2.361.120	150.883.946	141.088.384	480.463	308.905	150.403.483	140.779.476	6,84%						

* Starfsemi Landsbréfa - Eignadreifing varfærin hs. hófst í júní 2024, starfsemi Landsbréfa - Eignadreifing sjálfbær hs. hófst í maí 2021, starfsemi Landsbréfa - Einkabréfa A hs. í febrúar 2021, starfsemi Landsbréf - Einkabréf E hs. í apríl 2022 og starfsemi Landsbréfa - LEQ150 ETF hs. hófst í desember 2021 og var lokað í maí 2024.

** Ávöxtun í mynt sjóðsins, USD

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

	Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs.	Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs.	Landsbréf - Eignadreifing virði hs.	Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs.	Landsbréf - Eignadreifing varfærin hs.	Landsbréf - Einkabréf A hs.	Landsbréf - Einkabréf B hs.	Landsbréf - Einkabréf C hs.	Landsbréf - Einkabréf D hs.	Landsbréf - Einkabréf E hs.
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld										
Arður	979	2.500	289	581	0	0	1.432	4.048	3.881	1.710
Vextir	10.902	9.270	14.335	9.738	1	63.756	244.887	140.177	41.795	1.419
Verðbætur	5.933	3.882	8.977	4.832	0	31.833	124.874	68.570	38.059	0
Heildartekjur	17.814	15.652	23.602	15.152	1	95.589	371.193	212.795	83.734	3.129
Gjöld										
Umsýsluþóknun rekstraraðila	13.310	4.130	11.704	8.708	7	16.639	72.673	71.354	45.459	4.785
Endurgreidd þóknun	(4.373)	0	(4.626)	(3.026)	0	(5.602)	(32.173)	(38.391)	(29.656)	0
Vextir og verðbætur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viðskiptakostnaður	355	189	259	237	0	876	4.967	3.032	902	26
Önnur gjöld og kostnaður	1.363	423	1.198	892	1	3.276	14.309	14.049	8.951	612
Heildargjöld	10.654	4.741	8.536	6.809	8	15.189	59.776	50.045	25.656	5.424
Hreinar tekjur	7.160	10.911	15.066	8.342	(7)	80.400	311.417	162.750	58.079	(2.295)
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum	30.707	(4.294)	26.637	19.976	0	19.375	(35.817)	104.672	68.318	3.398
Óinnleystur (tap) hagnaður af fjárfestingum ...	(18.895)	19.646	(2.094)	(7.204)	(478)	84.354	246.059	110.636	73.215	112.086
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	18.972	26.263	39.609	21.114	(485)	184.130	521.659	378.059	199.611	113.190
Hrein eign í byrjun árs	2.049.987	647.856	1.840.367	1.369.759	0	5.009.781	21.217.609	21.331.790	13.362.029	866.132
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	18.972	26.263	39.609	21.114	(485)	184.130	521.659	378.059	199.611	113.190
Seld hlutdeildarskírteini	118.007	12.894	57.534	138.392	50.000	108.062	2.298.498	1.217.210	888.217	131.218
Innleyst hlutdeildarskírteini	(122.895)	(58.213)	(94.558)	(194.408)	0	(73.921)	(1.498.134)	(1.529.616)	(605.157)	(820)
Gjaldeyrisingisáhrif	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Hrein eign í lok tímabilsins	2.064.071	628.800	1.842.952	1.334.857	49.515	5.228.052	22.539.633	21.397.443	13.844.700	1.109.720

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

	Landsbréf - Veltubréf hs.	Landsbréf - Veltubréf plús hs.	Landsbréf - Markaðsbréf sértryggð hs.	Landsbréf - Fyrirtækja- skuldabréf hs.	Landsbréf - Úrvals- bréf hs.	Landsbréf - Öndvegis- bréf hs.	Landsbréf - Global Portfolio hs.	Landsbréf - Global Multi Asset Fund hs.	Landsbréf - LEQ150 ETF hs.	2024 1.1. - 30.6. Samtals	2023 1.1. - 30.6. Samtals
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld											
Arður	0	0	0	17.910	222.323	125.708	3.289	232	1.730	386.613	360.432
Vextir	1.073.665	224.758	17.526	196.067	1.212	2.027	757	572	418	2.053.282	1.694.304
Verðbætur	0	0	8.790	105.761	0	0	0	0	0	401.513	653.948
Heildartekjur	1.073.665	224.758	26.317	319.739	223.535	127.735	4.046	804	2.148	2.841.408	2.708.685
Gjöld											
Umsýslupóknun rekstraraðila	65.830	13.963	4.169	40.144	128.457	69.437	17.970	678	333	589.750	580.277
Endurgreidd þóknun	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(117.847)	(96.065)
Vextir og verðbætur	0	0	0	0	145	43	0	0	0	189	52
Viðskiptakostnaður	1.666	1.225	258	1.030	11.278	5.962	18	34	72	32.385	39.159
Önnur gjöld og kostnaður	9.025	1.675	325	3.131	9.631	5.078	1.533	72	50	75.595	71.600
Heildargjöld	76.521	16.864	4.752	44.305	149.511	80.521	19.520	785	455	580.072	595.023
Hreinar tekjur (gjöld)	997.144	207.894	21.564	275.434	74.024	47.213	(15.475)	20	1.693	2.261.336	2.113.661
Innleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum	(67.756)	34.698	(8.768)	112.353	(88.407)	(31.946)	(309)	476	(15.452)	167.862	788.735
Óinnleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum	734.826	54.658	9.946	(12.098)	(755.570)	(430.756)	271.825	10.555	5.079	505.791	(541.278)
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	1.664.215	297.250	22.742	375.689	(769.953)	(415.488)	256.041	11.051	(8.680)	2.934.989	2.361.119
Hrein eign í byrjun árs	33.707.467	5.590.445	881.482	7.892.307	14.744.048	7.853.761	2.225.823	97.747	91.089	140.779.479	142.787.850
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins	1.664.215	297.250	22.742	375.689	(769.953)	(415.488)	256.041	11.051	(8.680)	2.934.989	2.361.119
Seld hlutdeildarskírteini	36.453.950	4.965.615	236.719	429.617	809.402	146.345	27.524	23.836	0	48.113.041	43.882.614
Innleyst hlutdeildarskírteini	(31.657.036)	(3.793.513)	(118.908)	(475.055)	(867.656)	(233.906)	(61.465)	(3.586)	(82.409)	(41.471.254)	(48.685.799)
Gjaldeyrisgengisáhrif	0	0	0	0	0	0	47.229	0	0	47.229	(85.061)
Hrein eign í lok ársins	40.168.596	7.059.797	1.022.035	8.222.558	13.915.841	7.350.712	2.495.153	129.048	0	150.403.483	140.260.723

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs.	Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs.	Landsbréf - Eignadreifing virði hs.	Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs.	Landsbréf - Eignadreifing varfærin hs.	Landsbréf - Einkabréf A hs.	Landsbréf - Einkabréf B hs.	Landsbréf - Einkabréf C hs.	Landsbréf - Einkabréf D hs.	Landsbréf - Einkabréf E hs.
Eignir										
Fjárfestingar										
Verðbréf	517.285	406.149	450.444	342.764	0	1.624.792	7.791.138	4.931.611	2.234.842	0
Peningamarkaðsgerningar	40.183	40.183	68.666	68.660	0	349.118	518.908	666.156	206.778	0
Hlutdeildarskírteini	1.444.482	146.417	1.258.962	872.133	48.845	3.104.163	14.134.750	15.754.998	11.290.945	1.061.066
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	50.036	0	0	0	0	0	60.043	70.050	60.043	0
Afleiðusamningar.....	1.104	598	715	601	0	0	3.978	7.612	10.070	217
Fjárfestingar samtals	2.053.090	593.347	1.778.787	1.284.159	48.845	5.078.073	22.508.817	21.430.427	13.802.678	1.061.283
Aðrar eignir										
Reiðufé	6.306	36.105	39.147	33.065	677	47.764	5.141	2.396	38.134	69.939
Aðrar eignir samtals	8.429	864	27.908	19.930	1	105.573	46.681	19.895	23.814	1.419
Aðrar eignir samtals	14.735	36.969	67.055	52.995	678	153.337	51.822	22.292	61.948	71.358
Eignir samtals	2.067.825	630.316	1.845.842	1.337.154	49.523	5.231.409	22.560.639	21.452.719	13.864.626	1.132.641
Skuldir										
Skuld við rekstraaðila	2.397	718	2.122	1.553	8	3.358	14.510	13.932	9.013	994
Afleiðusamningar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.500
Aðrar skuldir	1.357	798	767	744	0	0	6.497	41.344	10.914	20.427
Skuldir samtals	3.754	1.516	2.889	2.297	8	3.358	21.007	55.276	19.926	22.921
Hrein eign	2.064.071	628.800	1.842.952	1.334.857	49.515	5.228.052	22.539.633	21.397.443	13.844.700	1.109.720
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.	83.081	57.272	125.876	87.434	5.000	457.377	1.282.848	1.104.213	898.190	86.717
Gengi hlutdeildarskírteina	24,844	10,979	14,641	15,267	9,903	11,431	17,570	19,378	15,414	12,797

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Landsbréf - Veltubréf hs.	Landsbréf - Veltubréf plús hs.	Landsbréf - Markaðsbréf sértryggð hs.	Landsbréf - Fyrirtækja- skuldabréf hs.	Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	Landsbréf - Öndvegis- bréf hs.	Landsbréf - Global Portfolio hs.	Landsbréf - Global Multi Asset Fund hs.	Landsbréf - LEQ150 ETF hs.	30.6.2024 Samtals	31.12.2023 Samtals
Eignir											
Fjárfestingar											
Verðbréf	0	2.643.791	997.423	6.173.013	12.881.852	6.819.662	0	0	0	47.814.767	47.561.849
Peningamarkaðsgerningar	22.484.062	3.740.416	0	848.376	0	0	0	0	0	29.031.507	26.344.531
Hlutdeildarskírteini	0	0	0	818.424	811.688	434.021	2.443.734	122.599	0	53.747.227	50.774.433
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	17.795.372	770.163	0	380.271	250.178	90.064	0	0	0	19.526.220	14.724.660
Afleiðusamningar.....	0	0	0	0	5.412	187	0	0	0	30.494	158.565
Fjárfestingar samtals	40.279.434	7.154.371	997.423	8.220.083	13.949.130	7.343.934	2.443.734	122.599	0	150.150.214	139.564.038
Aðrar eignir											
Reiðufé	48.937	5.788	24.852	8.957	15.525	12.265	52.109	6.286	0	453.393	1.389.863
Aðrar eignir samtals	1.453	367	598	807	1.212	17.759	2.622	1.006	0	280.339	134.483
Aðrar eignir samtals	50.389	6.155	25.451	9.764	16.737	30.024	54.730	7.293	0	733.732	1.524.346
Eignir samtals	40.329.824	7.160.526	1.022.874	8.229.847	13.965.867	7.373.958	2.498.465	129.892	0	150.883.946	141.088.384
Skuldir											
Skuld við rekstraaðila	37.606	7.602	839	7.271	25.424	11.823	3.312	139	0	142.620	127.150
Afleiðusamningar	0	0	0	0	0	11.423	0	0	0	12.923	0
Aðrar skuldir	123.621	93.127	0	18	24.602	0	0	704	0	324.921	181.756
Skuldir samtals	161.228	100.729	839	7.289	50.026	23.246	3.312	843	0	480.463	308.905
Hrein eign	40.168.596	7.059.797	1.022.035	8.222.558	13.915.841	7.350.712	2.495.153	129.048	0	150.403.483	140.779.479
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.	26.310	5.872	699	6.022	3.330.742	255.428	833	97	-		
Gengi hlutdeildarskírteina	1.526,767732	1.202,2400	1.463,140	1.365,400	4,178	28,778	21,524	1.325,860	-		

Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		979	652
Vextir		10.902	16.126
Verðbætur		5.933	(17.131)
Heildartekjur		17.814	(352)
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		13.310	14.723
Endurgreidd þóknun	7	(4.373)	(3.236)
Viðskiptakostnaður		355	545
Önnur gjöld og kostnaður		1.363	1.465
Heildargjöld		10.654	13.496
Hreinar tekjur		7.160	(13.848)
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		30.707	6.595
Óinnleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(18.895)	42.951
Hagnaður (tap) tímabilsins af rekstri sjóðsins		18.972	35.697
Hrein eign í byrjun árs			
		2.049.987	2.381.744
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		18.972	35.697
Seld hlutdeildarskírteini		118.007	83.738
Innleyst hlutdeildarskírteini		(122.895)	(336.523)
Hrein eign í lok tímabilsins		2.064.071	2.164.655

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Framseljanleg verðbréf		517.285	552.047
Peningamarkaðsgæðingar		40.183	40.211
Hlutdeildarskírteini		1.444.482	1.420.554
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		50.036	0
Afleiðusamningar.....	5	1.104	5.281
Fjárfestingar samtals		2.053.090	2.018.093
Aðrar eignir			
Reiðufé		6.306	36.584
Aðrar eignir		8.429	3.765
Aðrar eignir samtals		14.735	40.349
Eignir samtals		2.067.825	2.058.441
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		2.397	2.192
Aðrar skuldir		1.357	6.263
Skuldir samtals		3.754	8.455
Hrein eign		2.064.071	2.049.987
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		83.081	83.292
Gengi hlutdeildarskírteina		24,844	24,612

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Alvotech SA	0	0%	36.463	2%	146.529	7%	0	0%	182.992	9%
Kvika banki hf.	0	0%	9.975	0%	62.906	3%	0	0%	72.881	4%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	67.013	3%	0	0%	67.013	3%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	64.673	3%	0	0%	64.673	3%
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	47.837	2%	0	0%	47.837	2%
Marel hf.	0	0%	36.084	2%	0	0%	0	0%	36.084	2%
Oculus Holding AG.	0	0%	31.583	2%	0	0%	0	0%	31.583	2%
Hampiðjan hf.	0	0%	24.000	1%	0	0%	0	0%	24.000	1%
Ríkissjóður Íslands	16.284	1%	0	0%	0	0%	0	0%	16.284	1%
Brim hf.	0	0%	14.120	1%	0	0%	0	0%	14.120	1%
	16.284	1%	152.225	7%	388.958	19%	0	0%	557.468	27%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	63.543	3%	63.543	3%
T. Rowe - Global Equity	0	0%	0	0%	0	0%	41.911	2%	41.911	2%
Seilern Int. - Stryx World Gr.	0	0%	0	0%	0	0%	32.233	2%	32.233	2%
Ashmore - Em. Mark. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	9.080	0%	9.080	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	146.768	7%	146.768	7%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	334.240	16%	334.240	16%
Landsbréf - Öndvegisbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	319.436	15%	319.436	15%
Landsbréf - Fyrirtækjask. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	177.502	9%	177.502	9%
Landsbréf - Global Portfolio hs.	0	0%	0	0%	0	0%	74.844	4%	74.844	4%
Landsbréf - Veltubréf plús hf.	0	0%	0	0%	0	0%	18.034	1%	18.034	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	924.056	45%	924.056	45%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða										
Landsbréf - Fixed Inc. Opp. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	313.102	15%	313.102	15%
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	0	0%	51.110	2%	51.110	2%
Landsbréf - Askja hf.	0	0%	0	0%	0	0%	9.447	0%	9.447	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	373.658	18%	373.658	18%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum										
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	0	0%	50.036	2%	50.036	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	50.036	2%	50.036	2%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	1.104	0%	1.104	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	1.104	0%	1.104	0%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum, frh.:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Staða	
		%		%		%		%		%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	6.306	0%	6.306	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	8.429	0%	8.429	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	14.735	1%	14.735	1%
Eignir samtals	16.284	1%	152.225	7%	388.958	19%	1.510.357	73%	2.067.825	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Staða	
		%		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	9.975	0%	242.429	11%	0	0%	252.404	12%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	68.046	3%	146.529	7%	0	0%	214.575	10%
Iðnaður	0	0%	60.084	3%	0	0%	0	0%	60.084	3%
Opinber starfsemi	16.284	1%	0	0%	0	0%	0	0%	16.284	1%
Sjávarútvegur	0	0%	14.120	1%	0	0%	0	0%	14.120	1%
Sjóðir	0	0%	0	0%	0	0%	1.444.482	70%	1.444.482	70%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	0	0%	50.036	2%	50.036	2%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	1.104	0%	1.104	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	6.306	0%	6.306	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	8.429	0%	8.429	0%
Eignir samtals	16.284	1%	152.225	7%	388.958	18%	1.510.357	73%	2.067.825	100%

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í blönduðu safni verðbréfa, hlutdeildarskírteina sjóða og innlána.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breytingar	
	Staða	%	Staða	%		%
URB	334.240	16%	334.932	16%	(692)	(0%)
ONB	319.436	15%	370.124	18%	(50.688)	(2%)
FIOF	313.102	15%	312.798	15%	304	0%
FYRSKU	177.502	9%	104.158	5%	73.344	4%
ALVCVB251220	146.529	7%	137.700	7%	8.829	0%
LGP	74.844	4%	72.423	4%	2.421	0%
UBGLIUA LX Equity	63.543	3%	71.061	3%	(7.517)	(0%)
HEKLA	51.110	2%	36.030	2%	15.080	1%
INNLAN LÍ	50.036	2%	0	0%	50.036	2%
TRPGEQI LX Equity	41.911	2%	52.599	3%	(10.688)	(1%)
Tíu stærstu samtals	1.572.252	76%	1.491.824	72%	80.428	4%
Aðrar fjárfestingar	480.838	23%	526.269	26%	(45.431)	(2%)
Reiðufé	6.306	0%	36.584	2%	(30.278)	(1%)
Aðrar eignir	8.429	0%	3.765	0%	4.664	0%
Eignir samtals	2.067.825	100%	2.058.441	100%	9.383	0%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
FYRSKU	163.363	96.062
LBANK T2i 35	60.000	63.609
ALVO	51.782	59.660
URB	36.647	18.045
OCS	31.583	
VELTPLUS	29.617	11.646
HEKLA	20.041	0
LBANK T2 35	20.000	0
RIKB 42 0217	16.284	0
ICEAIR	12.502	12.878
HAMP	11.920	0
RIKB 35 0917	10.650	21.000
ASEEIAU LX Equity	8.540	0
MAREL	3.096	0
KVIKA	2.464	6.000
ASKJA	1.434	0
ONB	0	33.552
LGTSGCE ID Equity	0	22.274
KVIKA 34 1211 T2i	0	21.265
TRPGEQI LX Equity	0	20.751
ISB GB 27 1122	0	19.851
OLGERD	0	16.281
UBGLIUA LX Equity	0	12.498
FIOF	0	9.879
ARION 6.25 PERP	0	7.989
LGP	0	7.119
ARION	0	4.343
Samtals	479.923	464.700

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	0,94%	8,78%	(8,50%)	17,17%
Raunávöxtun	(2,52%)	0,72%	(16,32%)	11,76%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	24,844	24,612	22,625	24,728
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	2.064.071	2.049.987	2.381.744	3.414.911

5. Afleiðuviðskipti

45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	223.379	1.104	199.669	4.637
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	24.983	644

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 25 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýsluþóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar þóknarir. Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs. greiða rekstraraðilanum umsýsluþóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Eignadreifing langtíma hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig þóknarir. Frá mars 2021 hafa Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Eignadreifingu langtíma hs. þóknarir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,9%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta.

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		2.500	4.239
Vextir		9.270	7.808
Verðbætur		3.882	6.989
Heildartekjur		15.652	19.037
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		4.130	4.014
Viðskiptakostnaður		189	173
Önnur gjöld og kostnaður		423	399
Heildargjöld		4.741	4.586
Hreinar tekjur		10.911	14.450
Innleyst tap af fjárfestingum		(4.294)	(29.677)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		19.646	33.708
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		26.263	18.482
Hrein eign í byrjun árs		647.856	682.087
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		26.263	18.482
Seld hlutdeildarskírteini		12.894	8.318
Innleyst hlutdeildarskírteini		(58.213)	(81.274)
Hrein eign í lok tímabilsins		628.800	627.613

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		406.149	366.316
Peningamarkaðsgerningar		40.183	94.747
Hlutdeildarskírteini		146.417	165.809
Afleiðusamningar	5	598	3.082
Fjárfestingar samtals		593.347	629.954
Aðrar eignir			
Reiðufé		36.105	19.780
Aðrar eignir		864	0
Aðrar eignir samtals		36.969	19.780
Eignir samtals		630.316	649.734
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		718	695
Aðrar skuldir		798	1.183
Skuldir samtals		1.516	1.878
Hrein eign.....		628.800	647.856
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		57.272	61.415
Gengi hlutdeildarskírteina		10,979	10,549

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	108.196	17%	0	0%	108.196	17%
Kvika banki hf.	0	0%	31.696	5%	40.183	6%	0	0%	71.879	11%
Marel hf.	0	0%	57.155	9%	0	0%	0	0%	57.155	9%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	57.150	9%	0	0%	57.150	9%
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	0	0%	0	0%	34.238	5%	0	0%	34.238	5%
Alvotech SA	0	0%	30.970	5%	0	0%	0	0%	30.970	5%
Ölgerðin Egill Skallagríms. hf.	0	0%	24.400	4%	0	0%	0	0%	24.400	4%
Heimar hf.	0	0%	22.230	4%	0	0%	0	0%	22.230	4%
Orkuveita Reykjavíkur	0	0%	0	0%	17.529	3%	0	0%	17.529	3%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	12.409	2%	0	0%	12.409	2%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	0	0%	10.175	2%	0	0%	0	0%	10.175	2%
	0	0%	176.626	28%	269.706	43%	0	0%	446.332	71%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	46.452	7%	46.452	7%
LGT Sustainable Equity Global	0	0%	0	0%	0	0%	40.353	6%	40.353	6%
Axa World - Sustainable Equity	0	0%	0	0%	0	0%	34.007	5%	34.007	5%
Goldman Sachs Global Minnen.	0	0%	0	0%	0	0%	14.647	2%	14.647	2%
iShares ESG Aware MSCI	0	0%	0	0%	0	0%	10.957	2%	10.957	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	146.417	23%	146.417	23%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	598	0%	598	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	598	0%	598	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	36.105	6%	36.105	6%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	864	0%	864	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	36.969	6%	36.969	6%
Eignir samtals	0	0%	176.626	28%	269.706	43%	183.984	29%	630.316	100%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	31.696	5%	217.938	35%	0	0%	249.635	40%
Iðnaður	0	0%	81.555	13%	0	0%	0	0%	81.555	13%
Opinber starfsemi	0	0%	0	0%	34.238	5%	0	0%	34.238	5%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	30.970	5%	0	0%	0	0%	30.970	5%
Fasteignastarfsemi	0	0%	22.230	4%	0	0%	0	0%	22.230	4%
Orkusala	0	0%	0	0%	17.529	3%	0	0%	17.529	3%
Tryggingarstarfsemi	0	0%	10.175	2%	0	0%	0	0%	10.175	2%
Sjóðir	0	0%	0	0%	0	0%	146.417	23%	146.417	23%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	598	0%	598	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	36.105	6%	36.105	6%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	864	0%	864	0%
Eignir samtals	0	0%	176.626	28%	269.706	43%	183.984	29%	630.316	100%

Markmið sjóðsins er að ná fram ávöxtun og dreifingu áhættu með virkri stýringu á fjárfestingum í íslenskum og erlendum fjármálagerningum sem uppfylla kröfur um ábyrgar fjárfestingar, einkum á sviði umhverfis,félags og stjórnumarháttá (UFS) sem settar eru fram í stefnu Landsbréfa um ábyrgar fjárfestingar.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
MAREL	57.155	9%	55.696	9%	1.459	0%
UBGLIUA LX Equity	46.452	7%	49.416	8%	(2.963)	(0%)
LBANK CBI 30	41.758	7%	0	0%	41.758	7%
LGTSGCE ID Equity	40.353	6%	47.081	7%	(6.729)	(1%)
KVIKA 24 1216 GB	40.183	6%	40.211	6%	(28)	(0%)
LSB280829 GB	34.238	5%	32.942	5%	1.296	0%
AWFZIAU LX Equity	34.007	5%	34.647	5%	(639)	(0%)
KVIKA	31.696	5%	34.080	5%	(2.384)	(0%)
ALVO	30.970	5%	15.850	2%	15.120	2%
LBANK T2I 29	26.933	4%	25.329	4%	1.604	0%
Tíu stærstu samtals	383.746	61%	335.252	52%	48.494	8%
Aðrar fjárfestingar	209.601	33%	294.702	45%	(85.101)	(14%)
Reiðufé	36.105	6%	19.780	3%	16.325	3%
Aðrar eignir	864	0%	0	0%	864	0%
Eignir samtals	630.316	100%	649.734	100%	(19.418)	(3%)

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
ALVO	41.585	27.733
LBANK CBI 30	41.366	0
LBANK T2i 35	20.000	21.203
LBANK T2 35	20.000	0
ISB CBI 28	12.400	0
MAREL	4.560	6.273
KVIKA	4.466	450
LBANK CBI 24	0	57.203
ARION	0	21.540
LBANK CB 27	0	18.285
GOIEPIU LX Equity	0	10.371
OR020934 GB	0	8.877
LGTSGCE ID Equity	0	8.779
UBGLIUA LX Equity	0	6.515
SJOVA	0	4.730
AWFZIAU LX Equity	0	4.513
OLGERD	0	4.254
Samtals	144.377	200.725

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021*
Nafnávöxtun	4,08%	9,20%	(10,72%)	-
Raunávöxtun	0,51%	1,10%	(18,34%)	-
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	10,979	10,549	9,661	10,820
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	628.800	647.856	682.087	1.017.927

*Starfsemi sjóðsins hófst í maí 2021

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	97.363	477	89.620	2.054
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	28.440	120	39.883	1.028

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 19 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslubókun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar þóknarir. Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs. greiða rekstraraðilanum umsýslubókun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Eignadreifing sjálfbær hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig þóknarir. Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Eignadreifingu sjálfbærri hs. þóknarir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,8%.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Eignadreifing virði hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		289	449
Vextir		14.335	20.935
Verðbætur		8.977	7.696
Heildartekjur		23.602	29.080
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		11.704	14.887
Endurgreidd þóknun	7	(4.626)	(3.502)
Viðskiptakostnaður		259	676
Önnur gjöld og kostnaður		1.198	1.481
Heildargjöld		8.536	13.542
Hreinar tekjur		15.066	15.538
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum		26.637	(11.290)
Óinnleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(2.094)	47.466
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		39.609	51.714
Hrein eign í byrjun árs			
		1.840.367	2.478.907
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		39.609	51.714
Seld hlutdeildarskírteini		57.534	98.167
Innleyst hlutdeildarskírteini		(94.558)	(502.896)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.842.952	2.125.893

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		450.444	497.160
Peningamarkaðsgerningar		68.666	149.283
Hlutdeildarskírteini		1.258.962	1.168.778
Afleiðusamningar	5	715	3.546
Fjárfestingar samtals		1.778.787	1.818.768
Aðrar eignir			
Reiðufé		39.147	24.281
Aðrar eignir		27.908	3.819
Aðrar eignir samtals		67.055	28.100
Eignir samtals		1.845.842	1.846.868
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		2.122	1.981
Aðrar skuldir		767	4.519
Skuldir samtals		2.889	6.501
Hrein eign.....		1.842.952	1.840.367
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		125.876	128.454
Gengi hlutdeildarskírteina		14,641	14,327

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	131.353	7%	0	0%	131.353	7%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	114.141	6%	0	0%	114.141	6%
Alvotech AS	0	0%	4.567	0%	101.363	5%	0	0%	105.930	6%
Kvika banki hf.	0	0%	0	0%	68.179	4%	0	0%	68.179	4%
Ríkissjóður Íslands	25.027	1%	0	0%	0	0%	0	0%	25.027	1%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	19.928	1%	0	0%	19.928	1%
Marel hf.	0	0%	19.162	1%	0	0%	0	0%	19.162	1%
Oculus Holding AG.	0	0%	18.338	1%	0	0%	0	0%	18.338	1%
Hampiðjan hf.	0	0%	12.575	1%	0	0%	0	0%	12.575	1%
Brim hf.	0	0%	4.478	0%	0	0%	0	0%	4.478	0%
	25.027	1%	59.120	3%	434.963	24%	0	0%	519.110	28%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	37.250	2%	37.250	2%
Seilern Int. - Stryx World Growth	0	0%	0	0%	0	0%	19.186	1%	19.186	1%
T. Rowe - Global Equity	0	0%	0	0%	0	0%	13.970	1%	13.970	1%
Ashmore - Em. Mark. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	10.067	1%	10.067	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	80.473	4%	80.473	4%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Fyrirtækjaskbr. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	267.618	14%	267.618	14%
Landsbréf - Öndvegisbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	247.491	13%	247.491	13%
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	137.874	7%	137.874	7%
Landsbréf - Veltubréf plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	108.202	6%	108.202	6%
Landsbréf - Global Portfolio hs.	0	0%	0	0%	0	0%	53.888	3%	53.888	3%
Landsbréf - Markaðsbr.sért. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	29.263	2%	29.263	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	844.336	46%	844.336	46%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða										
Landsbréf - Fixed Inc. Opp.hs.	0	0%	0	0%	0	0%	292.994	16%	292.994	16%
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	0	0%	34.073	2%	34.073	2%
Landsbréf - Askja hs.	0	0%	0	0%	0	0%	7.085	0%	7.085	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	334.153	18%	334.153	18%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	715	0%	715	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	715	0%	715	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	39.147	2%	39.147	2%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	27.908	2%	27.908	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	67.055	4%	67.055	4%
Eignir samtals	25.027	1%	59.120	3%	434.963	24%	1.326.732	72%	1.845.842	100%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	0	0%	333.600	18%	0	0%	333.600	18%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	22.905	1%	101.363	5%	0	0%	124.268	7%
Iðnaður	0	0%	31.738	2%	0	0%	0	0%	31.738	2%
Opinber starfsemi	25.027	1%	0	0%	0	0%	0	0%	25.027	1%
Sjávarútvegur	0	0%	4.478	0%	0	0%	0	0%	4.478	0%
Sjóðir	0	0%	0	0%	0	0%	1.258.962	68%	1.258.962	68%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	715	0%	715	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	39.147	2%	39.147	2%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	27.908	2%	27.908	2%
Eignir samtals	25.027	1%	59.120	3%	434.963	24%	1.326.732	72%	1.845.842	100%

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
FIOF	292.994	16%	287.774	16%	5.220	0%
FYRSKU	267.618	14%	208.315	11%	59.303	3%
ONB	247.491	13%	300.346	16%	(52.855)	(3%)
URB	137.874	7%	149.838	8%	(11.964)	(1%)
VELTPLUS	108.202	6%	11.520	1%	96.682	5%
ALVCVB251220	87.917	5%	82.620	4%	5.297	0%
LBANK CBI 30	83.516	5%	0	0%	83.516	5%
LGP	53.888	3%	47.404	3%	6.484	0%
KVIKA 24 1216 GB	40.183	2%	40.211	2%	(28)	(0%)
ARION T2 33	39.911	2%	38.316	2%	1.595	0%
Tíu stærstu samtals	1.359.594	74%	1.166.344	63%	193.250	10%
Aðrar fjárfestingar	419.193	23%	652.423	35%	(233.230)	(13%)
Reiðufé	39.147	2%	24.281	1%	14.866	1%
Aðrar eignir	27.908	2%	3.819	0%	24.089	1%
Eignir samtals	1.845.842	100%	1.846.868	100%	(1.026)	(0%)

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
VELTPLUS	118.026	23.589
FYRSKU	91.297	42.755
LBANK CBI 30	82.719	0
LBANK T2i 35	40.000	42.406
RIKB 42 0217	32.708	25.233
VELTII	29.392	29.454
MSER	29.299	0
RIKB 35 0917	21.427	52.473
LBANK T2 35	20.000	0
ALVO	19.249	26.744
OCS	18.249	0
RIKS 30 0701	17.449	0
RIKB 26 1015	9.826	9.990
ASEEIAU LX Equity	9.468	0
ICEAIR	7.315	7.549
HEKLA	6.012	0
HAMP	4.470	0
KVIKA	4.158	4.050
MAREL	1.964	0
ASKJA	1.075	0
LBANK CBI 24	0	114.406
LBANK CB 27	0	55.431
ONB	0	39.871
TRPGEQI LX Equity	0	27.562
LGTSGCE ID Equity	0	24.575
KVIKA 34 1211 T2i	0	21.265
ISB GB 27 1122	0	19.851
UBGLIUA LX Equity	0	11.233
OLGERD	0	9.528
BRIM	0	5.921
ARION 6.25 PERP	0	5.326
URB	0	4.714
FIOF	0	4.152
ARION	0	3.200
Samtals	564.103	611.280

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,19%	8,44%	(5,70%)	12,25%
Raunávöxtun	(1,31%)	0,40%	(13,76%)	7,06%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	14,641	14,327	13,212	14,011
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.842.952	1.840.367	2.478.907	3.184.030

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusaminga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	143.958	715	127.347	2.933
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	23.779	613

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi reiðufjár og verðbréfa. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 19 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslupóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar póknanir. Landsbréf - Eignadreifing virði hs. greiða rekstraraðilanum umsýslupóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Eignadreifing virði hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig póknanir. Frá mars 2021 hafa Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Eignadreifingu virði hs. póknanir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,7%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		581	362
Vextir		9.738	12.715
Verðbætur		4.832	(3.200)
Heildartekjur		15.152	9.876
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		8.708	9.936
Endurgreidd þóknun	7	(3.026)	(2.110)
Viðskiptakostnaður		237	372
Önnur gjöld og kostnaður		892	989
Heildargjöld		6.809	9.186
Hreinar tekjur		8.342	690
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum		19.976	(5.491)
Óinnleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(7.204)	31.666
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		21.114	26.865
Hrein eign í byrjun árs			
		1.369.759	1.655.184
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		21.114	26.865
Seld hlutdeildarskírteini		138.392	55.517
Innleyst hlutdeildarskírteini		(194.408)	(292.301)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.334.857	1.445.265

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

Eignir	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		342.764	396.977
Peningamarkaðsgerningar		68.660	67.479
Hlutdeildarskírteini		872.133	870.972
Afleiðusamningar	5	601	3.050
Fjárfestingar samtals		1.284.159	1.338.479
Aðrar eignir			
Reiðufé		33.065	33.000
Aðrar eignir		19.930	2.540
Aðrar eignir samtals		52.995	35.540
Eignir samtals		1.337.154	1.374.018
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		1.553	1.467
Aðrar skuldir		744	2.792
Skuldir samtals		2.297	4.259
Hrein eign		1.334.857	1.369.759
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		87.434	91.202
Gengi hlutdeildarskírteina		15,267	15,019

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, úttegið eða í ábyrgð		Hluta bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Alvotech SA.	0	0%	16.924	1%	87.917	7%	0	0%	104.841	8%
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	68.716	5%	0	0%	68.716	5%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	68.388	5%	0	0%	68.388	5%
Kvika banki hf.	0	0%	4.275	0%	62.906	5%	0	0%	67.181	5%
Ríkissjóður Íslands	25.027	2%	0	0%	0	0%	0	0%	25.027	2%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	19.928	1%	0	0%	19.928	1%
Marel hf.	0	0%	18.105	1%	0	0%	0	0%	18.105	1%
Oculus Holding AG.	0	0%	17.320	1%	0	0%	0	0%	17.320	1%
Hampiðjan hf.	0	0%	13.800	1%	0	0%	0	0%	13.800	1%
Brim hf.	0	0%	8.119	1%	0	0%	0	0%	8.119	1%
	25.027	2%	78.543	6%	307.855	23%	0	0%	411.425	31%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	35.058	3%	35.058	3%
Seilern Int. - Stryx World Growth	0	0%	0	0%	0	0%	17.652	1%	17.652	1%
T. Rowe - Global Equity	0	0%	0	0%	0	0%	17.463	1%	17.463	1%
Ashmore - Em. Mark. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	9.278	1%	9.278	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	79.450	6%	79.450	6%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Öndvegisbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	187.057	14%	187.057	14%
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	154.586	12%	154.586	12%
Landsbréf - Fyrirtækjask. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	150.194	11%	150.194	11%
Landsbréf - Global Portfolio hs.	0	0%	0	0%	0	0%	44.907	3%	44.907	3%
Landsbréf - Veltubréf plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	12.022	1%	12.022	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	548.766	41%	548.766	41%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða										
Landsbréf - Fixed Inc. Opp. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	205.383	15%	205.383	15%
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	0	0%	32.369	2%	32.369	2%
Landsbréf - Askja hs.	0	0%	0	0%	0	0%	6.164	0%	6.164	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	243.917	18%	243.917	18%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	601	0%	601	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	601	0%	601	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	33.065	2%	33.065	2%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	19.930	1%	19.930	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	52.995	4%	52.995	4%
Eignir samtals	25.027	2%	78.543	6%	307.855	23%	925.729	69%	1.337.154	100%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh. Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	4.275	0%	219.938	16%	0	0%	224.213	17%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	34.244	3%	87.917	7%	0	0%	122.161	9%
Iðnaður	0	0%	31.905	2%	0	0%	0	0%	31.905	2%
Opinber starfsemi	25.027	2%	0	0%	0	0%	0	0%	25.027	2%
Sjávarútvegur	0	0%	8.119	1%	0	0%	0	0%	8.119	1%
Sjóðastarfsemi	0	0%	0	0%	0	0%	872.133	65%	872.133	65%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	601	0%	601	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	33.065	2%	33.065	2%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	19.930	1%	19.930	1%
Eignir samtals	25.027	2%	78.543	6%	307.855	23%	925.729	69%	1.337.154	100%

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
FIOF	205.383	15%	201.581	15%	3.802	0%
ONB	187.057	14%	248.772	18%	(61.715)	(5%)
URB	154.586	12%	132.210	10%	22.376	2%
FYRSKU	150.194	11%	104.158	8%	46.036	3%
ALVCVB251220	87.917	7%	82.620	6%	5.297	0%
LGP	44.907	3%	39.503	3%	5.403	0%
KVIKA 24 1216 GB	40.183	3%	40.211	3%	(28)	(0%)
ARION T2 33	39.911	3%	38.316	3%	1.595	0%
UBGLIUA LX Equity	35.058	3%	38.798	3%	(3.739)	(0%)
HEKLA	31.346	2%	31.346	2%	0	0%
Tíu stærstu samtals	976.543	73%	957.514	70%	19.029	1%
Aðrar fjárfestingar	307.617	23%	380.965	28%	(73.348)	(5%)
Reiðufé	33.065	2%	33.000	2%	65	0%
Aðrar eignir	19.930	1%	2.540	0%	17.390	1%
Eignir samtals	1.337.154	100%	1.374.018	100%	(36.864)	(3%)

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
FYRSKU	108.287	68.331
URB	36.957	4.271
VELTPLUS	35.240	23.506
ALVO	26.189	33.223
LBANK CBI 30	20.680	0
LBANK T2i 35	20.000	21.203
LBANK T2 35	20.000	0
RIKS 30 0701	17.435	0
OCS	17.320	0
RIKB 42 0217	16.270	8.294
RIKB 35 0917	10.650	31.279
ASEEIAU LX Equity	8.725	0
HAMP	7.450	0
ICEAIR	6.783	6.987
FIOF	5.762	8.447
KVIKA	4.312	4.500
HEKLA	3.207	0
MAREL	2.694	0
ASKJA	956	0
ONB	0	52.589
LBANK CBI 24	0	28.602
KVIKA 34 1211 T2i	0	21.265
LGTSGCE ID Equity	0	20.101
ISB GB 27 1122	0	19.851
LBANK CB 27	0	18.217
TRPGEQI LX Equity	0	17.292
OLGERD	0	8.880
UBGLIUA LX Equity	0	6.466
ARION 6.25 PERP	0	5.326
ARION	0	2.895
Samtals	368.917	411.525

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	1,65%	8,42%	(6,95%)	14,87%
Raunávöxtun	(1,83%)	0,38%	(14,89%)	9,56%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	15,267	15,019	13,853	14,887
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.334.857	1.369.759	1.655.184	2.548.359

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og verg aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	122.121	601	110.050	2.542
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	19.716	508

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi reiðufjár og verðbréfa. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 28 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslupóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar póknanir. Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs. greiða rekstraraðilanum umsýslupóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Eignadreifing vöxtur hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig póknanir. Frá mars 2021 hafa Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Eignadreifingu vexti hs. póknanir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,8%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Eignadreifing varfærin hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.*
Tekjur			
Vextir		1	-
Heildartekjur		1	-
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		7	-
Önnur gjöld og kostnaður		1	-
Heildargjöld		8	-
Hrein gjöld		(7)	-
Óinnleyst tap af fjárfestingum		(478)	-
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(485)	-
Hrein eign í byrjun árs		0	-
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(485)	-
Seld hlutdeildarskírteini		50.000	-
Hrein eign í lok tímabilsins		49.515	-

*Sjóðurinn hóf starfsemi í júní 2024.

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023*
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Hlutdeildarskírteini		48.845	-
Fjárfestingar samtals		48.845	-
Aðrar eignir			
Reiðufé		677	-
Aðrar eignir		1	-
Aðrar eignir samtals		678	-
Eignir samtals		49.523	-
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		8	-
Skuldir samtals		8	-
Hrein eign		49.515	-
*Sjóðurinn hóf starfsemi í júní 2024.			
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		5.000	-
Gengi hlutdeildarskírteina		9,903	-

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta				
Landsbréf - Einkabréf B hs.	48.845	99%	48.845	99%
	48.845	99%	48.845	99%
Reiðufé	677	1%	677	1%
Aðrar eignir	1	0%	1	0%
	678	1%	678	1%
Eignir samtals	49.523	100%	49.523	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Sjóðastarfsemi	48.845	99%	48.845	99%
Reiðufé	677	1%	677	1%
Aðrar eignir	1	0%	1	0%
Eignir samtals	49.523	100%	49.523	100%

Sjóðurinn er fylgisjóður Landsbréfa - Einkabréfa B hs. sem er höfuðsjóður sjóðsins. Um fylgisjóð gildir að þeir skulu fjárfesta að lágmarki 85% af eignum sínum í höfuðsjóðnum. Markmið Landsbréfa - Einkabréfa B er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða*	%	Breyting	%
EINKABREFB	48.845	99%	-	-	48.845	99%
Reiðufé	677	1%	-	-	677	1%
Aðrar eignir	1	0%	-	-	1	0%
Eignir samtals	49.523	100%	-	-	49.523	100%

*Sjóðurinn hóf starfsemi í júní 2024.

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur		Kaupverð	Söluverð
EINKABREFFB	Samtals	49.323	0
		49.323	0

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023*	31.12.2022*	31.12.2021*
Nafnávöxtun	-	-	-	-
Raunávöxtun	-	-	-	-
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	9,903	-	-	-
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	49.515	-	-	-

*Sjóðurinn hóf starfsemi í júní 2024.

5. Aðrar upplýsingar

Starfsemi sjóðsins hófst í júní 2024. Sjóðurinn er fylgisjóður Landsbréfa - Einkabréfa B hs. sem er höfuðsjóður sjóðsins. Um fylgisjóð gildir að þeir skulu fjárfesta að lágmarki 85% af eignum sínum í höfuðsjóðnum.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Einkabréf A hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		63.756	38.044
Verðbætur		31.833	(5.405)
Heildartekjur		95.589	32.639
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		16.639	13.608
Endurgreidd þóknun	7	(5.602)	(5.357)
Viðskiptakostnaður		876	1.385
Önnur gjöld og kostnaður		3.276	2.605
Heildargjöld		15.189	12.241
Hreinar tekjur		80.400	20.398
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		19.375	64.751
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		84.354	54.445
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		184.130	139.593
Hrein eign í byrjun árs			
		5.009.781	3.368.883
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		184.130	139.593
Seld hlutdeildarskírteini		108.062	1.875.040
Innleyst hlutdeildarskírteini		(73.921)	(243.707)
Hrein eign í lok tímabilsins		5.228.052	5.139.810

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		1.624.792	1.982.218
Peningamarkaðsgæmingar		349.118	336.488
Hlutdeildarskírteini		3.104.163	2.657.912
Afleiðusamningar.....	5	0	1.651
Fjárfestingar samtals		5.078.073	4.978.269
Aðrar eignir			
Reiðufé		47.764	32.965
Aðrar eignir		105.573	2.491
Aðrar eignir samtals		153.337	35.455
Eignir samtals		5.231.409	5.013.724
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		3.358	3.058
Aðrar skuldir		0	886
Skuldir samtals		3.358	3.944
Hrein eign		5.228.052	5.009.781
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		457.377	454.390
Gengi hlutdeildarskírteina		11,431	11,025

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð			Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%			%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningur									
skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði									
Ríkissjóður Íslands	533.389	10%	0	0%	0	0%	533.389	10%	
Landsbankinn hf.	0	0%	494.109	9%	0	0%	494.109	9%	
Arion banki hf.	0	0%	334.453	6%	0	0%	334.453	6%	
Íslandsbanki hf.	0	0%	307.272	6%	0	0%	307.272	6%	
Orkuveita Reykjavíkur	0	0%	105.175	2%	0	0%	105.175	2%	
Kvika banki hf.	0	0%	80.366	2%	0	0%	80.366	2%	
Lánasj. sveitarfélaga ohf.	61.814	1%	0	0%	0	0%	61.814	1%	
Reykjavíkurborg	57.332	1%	0	0%	0	0%	57.332	1%	
	652.535	12%	1.321.375	25%	0	0%	1.973.910	38%	
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða									
Landsbréf - Sparibréf plús hs.	0	0%	0	0%	947.170	18%	947.170	18%	
Landsbréf - Sparibréf óverðtryggð hs.	0	0%	0	0%	340.434	7%	340.434	7%	
Landsbréf - Sparibréf meðallöng hs.	0	0%	0	0%	315.008	6%	315.008	6%	
Landsbréf - Sparibréf stutt hs.	0	0%	0	0%	137.039	3%	137.039	3%	
	0	0%	0	0%	1.739.651	33%	1.739.651	33%	
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta									
Landsbréf - Fyrirtækjaskuldabréf hs.	0	0%	0	0%	962.607	18%	962.607	18%	
Landsbréf - Veltubréf plús hs.	0	0%	0	0%	204.381	4%	204.381	4%	
Landsbréf - Markaðsbréf sértryggð hs.	0	0%	0	0%	197.524	4%	197.524	4%	
	0	0%	0	0%	1.364.512	26%	1.364.512	26%	
Reiðufé	0	0%	0	0%	47.764	1%	47.764	1%	
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	105.573	2%	105.573	2%	
	0	0%	0	0%	153.337	3%	153.337	3%	
Eignir samtals	652.535	12%	1.321.375	25%	3.257.500	62%	5.231.409	100%	

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	1.216.200	23%	0	0%	1.216.200	23%
Opinber starfsemi	533.389	10%	0	0%	0	0%	533.389	10%
Sveitarfélög	119.146	2%	0	0%	0	0%	119.146	2%
Orkusala	0	0%	105.175	2%	0	0%	105.175	2%
Sjóðastarfsemi	0	0%	0	0%	3.104.163	59%	3.104.163	59%
Reiðufé	0	0%	0	0%	47.764	1%	47.764	1%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	105.573	2%	105.573	2%
Eignir samtals	652.535	12%	1.321.375	25%	3.257.500	62%	5.231.409	100%

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu. Sjóðurinn er ætlaður viðskiptavinum Einkabankaþjónustu Landsbankans.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
FYRSKU	962.607	18%	904.869	18%	57.738	1%
SBL	947.170	18%	900.728	18%	46.442	1%
SPAOVT	340.434	7%	336.024	7%	4.410	0%
SPA	315.008	6%	361.125	7%	(46.117)	(1%)
ARION CBI 25	227.866	4%	219.269	4%	8.597	0%
VELTPLUS	204.381	4%	34.560	1%	169.821	3%
MSER	197.524	4%	0	0%	197.524	4%
LBANK CB 27	186.013	4%	287.191	6%	(101.178)	(2%)
SPASTUTT	137.039	3%	76.772	2%	60.267	1%
RIKS 30 0701	135.075	3%	0	0%	135.075	3%
Tíu stærstu samtals	3.653.117	70%	3.120.538	62%	532.579	10%
Aðrar fjárfestingar	1.424.956	27%	1.857.731	37%	(432.775)	(8%)
Reiðufé	47.764	1%	32.965	1%	14.799	0%
Aðrar eignir	105.573	2%	2.491	0%	103.083	2%
Eignir samtals	5.231.409	100%	5.013.724	100%	217.685	4%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
VELTPLUS	287.617	122.576
RIKB 35 0917	267.341	323.726
MSER	197.116	0
RIKB 25 0612	176.552	179.989
RIKS 30 0701	139.563	0
ARION CB 27	113.678	205.137
RVKN 35 1	109.443	46.430
LBANK T2i 35	100.000	86.057
RIKB 42 0217	90.617	130.790
OR020934 GB	86.288	0
RIKS 37 0115	82.719	0
RIKB 26 1015	79.646	78.997
SPASTUTT	77.052	19.503
RIKB 28 1115	74.834	46.800
RIKB 27 0415	70.037	20.124
ISB CBI 28	66.694	72.205
LSS150434	52.747	0
LBANK CB 29	42.301	149.729
SBL	26.676	0
FYRSKU	26.533	13.412
RIKS 26 0216	26.181	26.504
LANBNN 6,375 03/12/27	212	31.717
LBANK CBI 24	0	171.610
LBANK CB 27	0	111.667
SPA	0	54.153
VELTII	0	44.047
KVIKA 34 1211 T2i	0	42.530
ARION 6.25 PERP	0	37.283
ISB CBI 26	0	28.972
LBANK T2I 33	0	21.719
ISB T2I 34 0912	0	21.646
Samtals	2.193.846	2.087.323

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021*
Nafnávöxtun	3,68%	6,45%	0,36%	-
Raunávöxtun	0,12%	(1,44%)	(8,21%)	-
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	11,431	11,025	10,358	10,321
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	5.228.052	5.009.781	3.368.883	3.572.932

*Starfsemi sjóðsins hófst í febrúar 2021

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	-	-	39.498	953
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	27.090	698

Engir opnir afleiðusamningar eru í lok tímabilsins.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslupóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar póknanir. Landsbréf - Einkabréf A hs. greiða rekstraraðilanum umsýslupóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Einkabréf A hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig póknanir. Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Einkabréfum A hs. póknanir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 0,9%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Einkabréf B hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		1.432	940
Vextir		244.887	199.128
Verðbætur		124.874	252.162
Heildartekjur		371.193	452.231
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		72.673	73.706
Endurgreidd þóknun	7	(32.173)	(27.185)
Viðskiptakostnaður		4.967	8.624
Önnur gjöld og kostnaður		14.309	14.104
Heildargjöld		59.776	69.249
Hreinar tekjur		311.417	382.981
Innleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(35.817)	177.063
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		246.059	162.985
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		521.659	723.029
Hrein eign í byrjun árs		21.217.609	22.837.639
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		521.659	723.029
Seld hlutdeildarskírteini		2.298.498	809.676
Innleyst hlutdeildarskírteini		(1.498.134)	(2.154.183)
Hrein eign í lok tímabilsins		22.539.633	22.216.161

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		7.791.138	7.006.295
Peningamarkaðsgerningar		518.908	1.287.699
Hlutdeildarskírteini		14.134.750	12.839.765
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		60.043	0
Afleiðusamningar	5	3.978	22.891
Fjárfestingar samtals		22.508.817	21.156.650
Aðrar eignir			
Reiðufé		5.141	68.578
Aðrar eignir		46.681	18.682
Aðrar eignir samtals		51.822	87.260
Eignir samtals		22.560.639	21.243.911
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		14.510	12.928
Aðrar skuldir		6.497	13.373
Skuldir samtals		21.007	26.301
Hrein eign		22.539.633	21.217.609
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		1.282.848	1.237.972
Gengi hlutdeildarskírteina		17,570	17,139

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Ríkissjóður Íslands	3.671.885	16%	0	0%	0	0%	0	0%	3.671.885	16%
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	956.413	4%	0	0%	956.413	4%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	932.072	4%	0	0%	932.072	4%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	684.035	3%	0	0%	684.035	3%
Alvotech SA	0	0%	192.059	1%	293.058	1%	0	0%	485.117	2%
Orkuveita Reykjavíkur ohf.	0	0%	0	0%	403.171	2%	0	0%	403.171	2%
Kvika banki hf.	0	0%	27.503	0%	299.704	1%	0	0%	327.207	1%
Reykjavíkurborg	273.704	1%	0	0%	0	0%	0	0%	273.704	1%
Lánasj. sveitarfélaga ohf.	203.193	1%	0	0%	0	0%	0	0%	203.193	1%
Marel hf.	0	0%	92.939	0%	0	0%	0	0%	92.939	0%
Landsbréf - BÚS I	0	0%	0	0%	76.977	0%	0	0%	76.977	0%
Oculus Holding AG.	0	0%	71.316	0%	0	0%	0	0%	71.316	0%
Hagar hf.	0	0%	0	0%	60.700	0%	0	0%	60.700	0%
Hampiðjan hf.	0	0%	43.235	0%	0	0%	0	0%	43.235	0%
Byggðastofnun	11.047	0%	0	0%	0	0%	0	0%	11.047	0%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	0	0%	9.495	0%	0	0%	9.495	0%
Brim hf.	0	0%	6.851	0%	0	0%	0	0%	6.851	0%
Jeratún ehf.	691	0%	0	0%	0	0%	0	0%	691	0%
	4.160.520	18%	433.903	2%	3.715.624	16%	0	0%	8.310.047	37%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
Landsbréf - Sparib. með. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	3.017.186	13%	3.017.186	13%
Landsbréf - Sparib. plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	2.638.545	12%	2.638.545	12%
Landsbréf - Sparib. stutt hs.	0	0%	0	0%	0	0%	489.425	2%	489.425	2%
Landsbréf - Sparib. óvt. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	283.695	1%	283.695	1%
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	229.195	1%	229.195	1%
T. Rowe - Global Equitiy	0	0%	0	0%	0	0%	209.553	1%	209.553	1%
Seilern Stryx World Growth	0	0%	0	0%	0	0%	112.816	1%	112.816	1%
LGT Sustainable Equity GI	0	0%	0	0%	0	0%	112.091	0%	112.091	0%
Ashmore - Em. Ma. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	61.193	0%	61.193	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	7.153.699	32%	7.153.699	32%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Fyirt. skbr. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.918.387	9%	1.918.387	9%
Landsbréf - Veltub. plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.322.464	6%	1.322.464	6%
Landsbréf - Öndvegisbr. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.295.010	6%	1.295.010	6%
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	735.328	3%	735.328	3%
Landsbréf - Global Portf. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	346.380	2%	346.380	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	5.617.569	25%	5.617.569	25%

Landsbréf hf. B-hluti

Sérhæfur sjóður fyrir almenna fjárfesta - Landsbréf - Einkabréf B hs.

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum, frh.:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða										
Landsbréf - Fix. Inc. Opp. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.005.373	4%	1.005.373	4%
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	0	0%	340.730	2%	340.730	2%
Landsbréf - Askja hs.	0	0%	0	0%	0	0%	17.379	0%	17.379	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	1.363.482	6%	1.363.482	6%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	60.043	0%	60.043	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	60.043	0%	60.043	0%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	3.978	0%	3.978	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	3.978	0%	3.978	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	5.141	0%	5.141	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	46.681	0%	46.681	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	51.822	0%	51.822	0%
Eignir samtals	4.160.520	18%	433.903	2%	3.715.624	16%	14.250.593	63%	22.560.639	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Opinber starfsemi	3.682.932	16%	0	0%	0	0%	0	0%	3.682.932	16%
Fjármálastarfsemi	0	0%	27.503	0%	2.872.224	13%	0	0%	2.899.726	13%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	263.375	1%	293.058	1%	0	0%	556.433	2%
Sveitarfélög	477.588	2%	0	0%	0	0%	0	0%	477.588	2%
Orkusala	0	0%	0	0%	403.171	2%	0	0%	403.171	2%
Iðnaður	0	0%	136.174	1%	0	0%	0	0%	136.174	1%
Fasteignastarfsemi	0	0%	0	0%	86.472	0%	0	0%	86.472	0%
Verslun	0	0%	0	0%	60.700	0%	0	0%	60.700	0%
Sjávarútvegur	0	0%	6.851	0%	0	0%	0	0%	6.851	0%
Sjóðastarfsemi	0	0%	0	0%	0	0%	14.134.750	63%	14.134.750	63%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	3.978	0%	3.978	0%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	0	0%	60.043	0%	60.043	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	5.141	0%	5.141	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	46.681	0%	46.681	0%
Eignir samtals	4.160.520	18%	433.903	2%	3.715.624	16%	14.250.593	63%	22.560.639	100%

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu. Sjóðurinn er ætlaður viðskiptavinum Einkabankapjónustu Landsbankans.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	%
	Staða	%	Staða	%		
SPA	3.017.186	13%	3.057.525	14%	(40.339)	(0%)
SBL	2.638.545	12%	2.715.430	13%	(76.885)	(0%)
FYRSKU	1.918.387	9%	1.829.268	9%	89.119	0%
VELTPLUS	1.322.464	6%	207.358	1%	1.115.106	5%
ONB	1.295.010	6%	1.334.872	6%	(39.862)	(0%)
RIKB 35 0917	1.115.216	5%	985.445	5%	129.771	1%
FIOF	1.005.373	4%	834.128	4%	171.245	1%
RIKB 28 1115	785.753	3%	1.014.633	5%	(228.880)	(1%)
URB	735.328	3%	771.225	4%	(35.897)	(0%)
SPASTUTT	489.425	2%	460.632	2%	28.793	0%
Tíu stærstu samtals	14.322.687	63%	13.210.517	62%	1.112.171	5%
Aðrar fjárfestingar	8.186.130	36%	7.946.133	37%	239.996	1%
Reiðufé	5.141	0%	68.578	0%	(63.437)	(0%)
Aðrar eignir	46.681	0%	18.682	0%	27.999	0%
Eignir samtals	22.560.639	100%	21.243.911	100%	1.316.729	6%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 35 0917	1.232.404	1.128.646
RIKS 26 0216	1.221.234	959.168
VELTPLUS	1.114.362	34.718
RIKS 33 0321	909.619	954.989
RIKB 25 0612	895.470	859.365
RIKB 26 1015	845.621	863.890
VELTII	779.318	898.597
RIKS 30 0701	685.172	202.488
RIKB 42 0217	515.983	1.310.706
RVKN 35 1	440.499	273.443
RIKB 31 0124	349.791	464.384
LBANK T2i 35	320.000	257.637
HEKLA	272.297	0
ISB CBI 28	226.761	12.349
LBANK CBI 30	186.160	0
LSS150434	175.822	0
OR020934 GB	172.575	26.630
RIKB 27 0415	169.754	0
RIKB 28 1115	166.194	412.403
FIOF	139.836	0
RVKN 27 1	130.000	0
ALVO	124.311	7.415
LBANK T2 35	120.000	0
OCS	70.867	0
SPASTUTT	58.645	38.624
ASEEIAU LX Equity	57.551	0
ARION CB 27	56.839	55.943
ISB GB 27 1122	39.702	0
ONB	30.390	0
SBL	27.100	159.853
MAREL	21.003	0
LBANK CB 27	18.285	129.791
ALVO US Equity	17.208	0
HAMP	10.390	0
LGP	7.958	0
ASKJA	6.186	0
URB	4.595	0
LBANK CB 29	0	250.350
AWFZIAU LX Equity	0	111.809
SPA	0	107.574
ISB T2I 33 0417	0	64.938
KVIKA 34 1211 T2i	0	63.796
SPAOVT	0	57.201
LANBNN 6,375 03/12/27	0	47.258
LBANK T2I 33	0	43.438

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur, frh.

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
OR180242 GB	0	42.985
LBANK CBI 24	0	28.602
ARION 6.25 PERP	0	26.631
UBGLIUA LX Equity	0	24.725
LGTSGCE ID Equity	0	15.369
ARION	0	14.260
Samtals	11.619.902	9.949.973

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,51%	7,24%	(2,73%)	8,41%
Raunávöxtun	(1,00%)	(0,71%)	(11,03%)	3,40%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	17,570	17,139	15,982	16,430
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	22.539.633	21.217.609	22.837.639	21.539.406

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	917.299	3.645	789.279	19.166
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	78.917	333	144.480	3.724

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 99 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslubóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar þóknarir. Landsbréf - Einkabréf B hs. greiða rekstraraðilanum umsýslubóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Einkabréf B hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig þóknarir. Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Einkabréfum B hs. þóknarir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,0%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Einkabréf C hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		4.048	2.416
Vextir		140.177	149.419
Verðbætur		68.570	133.079
Heildartekjur		212.795	284.914
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		71.354	70.033
Endurgreidd þóknun	7	(38.391)	(30.256)
Vextir og verðbætur		0	26
Viðskiptakostnaður		3.032	4.739
Önnur gjöld og kostnaður		14.049	13.401
Heildargjöld		50.045	57.943
Hreinar tekjur		162.750	226.971
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		104.672	273.468
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		110.636	53.857
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		378.059	554.297
Hrein eign í byrjun árs		21.331.790	21.175.286
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		378.059	554.297
Seld hlutdeildarskírteini		1.217.210	1.384.088
Innleyst hlutdeildarskírteini		(1.529.616)	(2.051.457)
Hrein eign í lok tímabilsins		21.397.443	21.062.213

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		4.931.611	5.265.537
Peningamarkaðsgerningar		666.156	679.578
Hlutdeildarskírteini		15.754.998	15.307.161
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		70.050	0
Afleiðusamningar	5	7.612	42.987
Fjárfestingar samtals		21.430.427	21.295.263
Aðrar eignir			
Reiðufé		2.396	67.422
Aðrar eignir		19.895	21.101
Aðrar eignir samtals		22.292	88.523
Eignir samtals		21.452.719	21.383.785
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		13.932	12.718
Aðrar skuldir		41.344	39.277
Skuldir samtals		55.276	51.995
Hrein eign		21.397.443	21.331.790
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		1.104.213	1.120.720
Gengi hlutdeildarskírteina		19,378	19,034

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	843.882	4%	0	0%	843.882	4%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	835.385	4%	0	0%	835.385	4%
Ríkissjóður Íslands	807.697	4%	0	0%	0	0%	0	0%	807.697	4%
Alvotech SA	0	0%	317.640	1%	468.892	2%	0	0%	786.533	4%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	683.773	3%	0	0%	683.773	3%
Kvika banki hf.	0	0%	52.511	0%	342.519	2%	0	0%	395.030	2%
Orkuveita Reykjavíkur ohf.	0	0%	0	0%	324.290	2%	0	0%	324.290	2%
Reykjavíkurborg	233.215	1%	0	0%	0	0%	0	0%	233.215	1%
Marel hf.	0	0%	188.955	1%	0	0%	0	0%	188.955	1%
Oculus Holding AG.	0	0%	136.519	1%	0	0%	0	0%	136.519	1%
Hampiðjan hf.	0	0%	112.920	1%	0	0%	0	0%	112.920	1%
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	88.757	0%	0	0%	0	0%	0	0%	88.757	0%
Hagar hf.	0	0%	0	0%	80.497	0%	0	0%	80.497	0%
Landsbréf - BÚS I	0	0%	0	0%	51.318	0%	0	0%	51.318	0%
Brim hf.	0	0%	23.298	0%	0	0%	0	0%	23.298	0%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	0	0%	5.697	0%	0	0%	5.697	0%
	1.129.669	5%	831.844	4%	3.636.254	17%	0	0%	5.597.767	26%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
Landsbréf - Sparib. plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	2.638.545	12%	2.638.545	12%
Landsbréf - Sparib. með. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	2.510.220	12%	2.510.220	12%
T. Rowe - Global Equity	0	0%	0	0%	0	0%	450.539	2%	450.539	2%
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	442.613	2%	442.613	2%
Landsbréf - Sparib. stutt hs.	0	0%	0	0%	0	0%	352.386	2%	352.386	2%
Landsbréf - Sparib. óvt. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	340.434	2%	340.434	2%
LGT Sustain. Equity Global	0	0%	0	0%	0	0%	217.457	1%	217.457	1%
Seilern Stryx World Growth	0	0%	0	0%	0	0%	214.888	1%	214.888	1%
Ashmore - Em. Ma. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	118.438	1%	118.438	1%
Axa World - Global Fac.s.e.	0	0%	0	0%	0	0%	109.436	1%	109.436	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	7.394.956	34%	7.394.956	34%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	2.331.324	11%	2.331.324	11%
Landsbréf - Fyrirt. skbr. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.918.387	9%	1.918.387	9%
Landsbréf - Öndvegisb. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.643.943	8%	1.643.943	8%
Landsbréf - Global Portf. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	562.829	3%	562.829	3%
Landsbréf - Veltubr. plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	516.963	2%	516.963	2%
	0	0%	0	0%	0	0%	6.973.447	33%	6.973.447	33%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum, frh.:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða										
Landsbréf - Fix. Inc. Opp. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.005.373	5%	1.005.373	5%
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	0	0%	340.730	2%	340.730	2%
Landsbréf - Askja hs.	0	0%	0	0%	0	0%	40.492	0%	40.492	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	1.386.595	6%	1.386.595	6%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	70.050	0%	70.050	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	70.050	0%	70.050	0%
Afleiðusamningar										
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	0	0%	7.612	0%	7.612	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	7.612	0%	7.612	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	2.396	0%	2.396	0%
Aðrar eiginir	0	0%	0	0%	0	0%	19.895	0%	19.895	0%
	0	0%	0	0%	0	0%	22.292	0%	22.292	0%
Fjárfestingar samtals	1.129.669	5%	831.844	4%	3.636.254	17%	15.854.952	74%	21.452.719	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Fjármálastarfsemi	0	0%	52.511	0%	2.705.559	13%	0	0%	2.758.071	13%
Heilbrigðisstarfsemi	0	0%	454.159	2%	468.892	2%	0	0%	923.052	4%
Opinber starfsemi	807.697	4%	0	0%	0	0%	0	0%	807.697	4%
Orkustarfsemi	0	0%	0	0%	324.290	2%	0	0%	324.290	2%
Iðnaður	0	0%	301.875	1%	0	0%	0	0%	301.875	1%
Verslun	0	0%	0	0%	80.497	0%	0	0%	80.497	0%
Fasteignastarfsemi	0	0%	0	0%	57.015	0%	0	0%	57.015	0%
Sjávarútvegur	0	0%	23.298	0%	0	0%	0	0%	23.298	0%
Sveitarfélög	321.972	2%	0	0%	0	0%	0	0%	321.972	2%
Sjóðastarfsemi	0	0%	0	0%	0	0%	15.754.998	73%	15.754.998	73%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	0	0%	70.050	0%	70.050	0%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	0	0%	7.612	0%	7.612	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	0	0%	2.396	0%	2.396	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	0	0%	19.895	0%	19.895	0%
Eignir samtals	1.129.669	5%	831.844	4%	3.636.254	17%	15.854.952	74%	21.452.719	100%

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu. Sjóðurinn er ætlaður viðskiptavinum Einkabankapjónustu Landsbankans.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
SBL	2.638.545	12%	2.715.430	13%	(76.885)	(0%)
SPA	2.510.220	12%	2.503.800	12%	6.420	0%
URB	2.331.324	11%	2.467.920	12%	(136.596)	(1%)
FYRSKU	1.918.387	9%	1.829.268	9%	89.119	0%
ONB	1.643.943	8%	1.729.266	8%	(85.323)	(0%)
FIOF	1.005.373	5%	834.128	4%	171.245	1%
LGP	562.829	3%	495.110	2%	67.719	0%
VELTPLUS	516.963	2%	264.958	1%	252.006	1%
ALVCVB251220	468.892	2%	413.100	2%	55.792	0%
TRPGEQI LX Equity	450.539	2%	338.972	2%	111.567	1%
Tíu stærstu samtals	14.047.016	65%	13.591.952	64%	455.064	2%
Aðrar fjárfestingar	7.383.411	34%	7.703.311	36%	(319.900)	(1%)
Reiðufé	2.396	0%	67.422	0%	(65.025)	(0%)
Aðrar eignir	19.895	0%	21.101	0%	(1.205)	(0%)
Eignir samtals	21.452.719	100%	21.383.785	100%	68.933	0%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 35 0917	603.274	882.354
VELTPLUS	535.816	304.286
RIKB 25 0612	439.426	444.875
ISB CBI 28	373.488	12.349
RVKN 35 1	332.420	247.672
LBANK T2i 35	320.000	257.848
RIKB 26 1015	248.568	189.038
RIKS 30 0701	226.035	86.872
RIKS 26 0216	222.559	225.287
OR020934 GB	172.575	17.753
ALVO	169.092	16.915
RVKN 27 1	160.000	0
RIKB 42 0217	148.059	546.748
LBANK CBI 30	144.801	0
HEKLA	143.617	0
FIOF	139.836	0
OCS	135.942	0
RIKB 27 0415	129.889	101.136
LBANK T2 35	120.000	0
ASEEIAU LX Equity	111.389	0
RIKB 28 1115	110.832	421.571
ACWI US Equity	108.132	0
LSS150434	87.911	0
VELTII	59.184	147.529
SPASTUTT	58.659	38.624
HAMP	55.240	0
TRPGEQI LX Equity	44.508	0
LBANK CB 29	42.301	313.156
MAREL	39.280	0
ALVCVB251220	34.000	0
ALVO US Equity	24.856	0
URB	23.486	30.597
ISB GB 27 1122	19.851	0
ASKJA	14.366	0
ONB	3.949	0
AWFZIAU LX Equity	0	222.541
SBL	0	133.135
ISB T2i 33 0417	0	86.583
RIKB 31 0124	0	67.477
KVIKA 34 1211 T2i	0	63.796
LBANK CB 27	0	54.977
SPA	0	48.454
LANBNN 6,375 03/12/27	0	47.258
ARION 6.25 PERP	0	43.941
OR180242 GB	0	42.985

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur, frh.

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
UBGLIUA LX Equity	0	41.642
ARION	0	28.635
LBANK CBI 24	0	28.602
LGTSGCE ID Equity	0	26.531
LBANK T2I 33	0	21.719
RIKS 33 0321	0	16.571
Samtals	5.603.342	5.259.454

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	1,81%	7,40%	(5,44%)	13,09%
Raunávöxtun	(1,68%)	(0,56%)	(13,52%)	7,86%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	19,378	19,034	17,722	18,742
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	21.397.443	21.331.790	21.175.286	24.479.384

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	55.093	233	1.416.480	36.624
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	1.682.989	7.380	246.820	6.362

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 186 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýslupóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar þóknanir. Landsbréf - Einkabréf C hs. greiða rekstraraðilanum umsýslupóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Einkabréf C hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig þóknanir. Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Einkabréfum C hs. þóknanir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,1%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Einkabréf D hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		3.881	2.968
Vextir		41.795	64.610
Verðbætur		38.059	31.667
Heildartekjur		83.734	99.244
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		45.459	49.234
Endurgreidd þóknun	7	(29.656)	(24.420)
Viðskiptakostnaður		902	2.370
Önnur gjöld og kostnaður		8.951	9.421
Heildargjöld		25.656	36.605
Hreinar tekjur		58.079	62.639
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		68.318	225.232
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		73.215	75.534
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		199.611	363.406
Hrein eign í byrjun árs			
		13.362.029	15.708.104
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		199.611	363.406
Seld hlutdeildarskírteini		888.217	260.691
Innleyst hlutdeildarskírteini		(605.157)	(1.737.618)
Hrein eign í lok tímabilsins		13.844.700	14.594.583

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		2.234.842	1.868.090
Peningamarkaðsgæðingar		206.778	433.685
Hlutdeildarskírteini		11.290.945	10.976.327
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		60.043	0
Afleiðusamningar	5	10.070	48.949
Fjárfestingar samtals		13.802.678	13.327.052
Aðrar eignir			
Reiðufé		38.134	43.040
Aðrar eignir		23.814	17.435
Aðrar eignir samtals		61.948	60.474
Eignir samtals		13.864.626	13.387.526
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		9.013	8.072
Aðrar skuldir		10.914	17.425
Skuldir samtals		19.926	25.497
Hrein eign		13.844.700	13.362.029
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		898.190	880.007
Gengi hlutdeildarskírteina		15,414	15,184

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð		Hluta- bréf		Skulda- bréf		Annað		30.6.2024 Samtals	
		%		%		%		%		%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði										
Alvotech AS	0	0%	289.543	2%	410.281	3%	0	0%	699.824	5%
Arion banki hf.	0	0%	0	0%	422.753	3%	0	0%	422.753	3%
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	250.718	2%	0	0%	250.718	2%
Ríkissjóður Íslands	247.194	2%	0	0%	0	0%	0	0%	247.194	2%
Marel hf.	0	0%	183.011	1%	0	0%	0	0%	183.011	1%
Kvika banki hf.	0	0%	54.934	0%	90.893	1%	0	0%	145.827	1%
Oculus Holding AG	0	0%	132.444	1%	0	0%	0	0%	132.444	1%
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	122.689	1%	0	0%	122.689	1%
Hampiðjan hf.	0	0%	85.054	1%	0	0%	0	0%	85.054	1%
Lánasjóður sveitarf. ohf.	52.622	0%	0	0%	0	0%	0	0%	52.622	0%
Landsbréf - BÚS I	0	0%	0	0%	51.318	0%	0	0%	51.318	0%
Brim hf.	0	0%	23.738	0%	0	0%	0	0%	23.738	0%
Hagar hf.	0	0%	0	0%	21.104	0%	0	0%	21.104	0%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	0	0%	3.323	0%	0	0%	3.323	0%
	299.816	2%	768.724	6%	1.373.079	10%	0	0%	2.441.620	18%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða										
Landsbréf - Sparib. plús hs.	0	0%	0	0%	0	0%	2.340.863	17%	2.340.863	17%
T. Rowe - Global Equity	0	0%	0	0%	0	0%	435.870	3%	435.870	3%
UBAM - 30 Global Leaders	0	0%	0	0%	0	0%	426.399	3%	426.399	3%
LGT Sustain. Equity Global	0	0%	0	0%	0	0%	210.731	2%	210.731	2%
Seilern Stryx World Growth	0	0%	0	0%	0	0%	207.213	1%	207.213	1%
Landsbréf - Sparib. óvt. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	151.304	1%	151.304	1%
Ashmore - Em. Ma. Eq. Fund	0	0%	0	0%	0	0%	114.490	1%	114.490	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	3.886.871	28%	3.886.871	28%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða fyrir almenna fjárfesta										
Landsbréf - Fyrirt. skbr. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.918.387	14%	1.918.387	14%
Landsbréf - Úrvalsbréf hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.746.404	13%	1.746.404	13%
Landsbréf - Öndvegisb. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	1.657.613	12%	1.657.613	12%
Landsbréf - Glob. portf. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	562.829	4%	562.829	4%
Landsbréf - Veltubréf p. hs.	0	0%	0	0%	0	0%	132.246	1%	132.246	1%
	0	0%	0	0%	0	0%	6.017.480	43%	6.017.480	43%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum, frh.:

Ríki eða sveitarfélög, útféið eða í ábyrgð	%	Hluta- bréf	%	Skulda- bréf	%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða									
Landsbréf - Fix. Inc. O. hs.	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1.005.373	7%	1.005.373	7%
Landsbréf - Hekla hs.	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	340.730	2%	340.730	2%
Landsbréf - Askja hs.	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	40.492	0%	40.492	0%
	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	1.386.595	10%	1.386.595	10%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum									
Landsbankinn hf.	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	60.043	0%	60.043	0%
	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	60.043	0%	60.043	0%
Afleiðusamningar									
Landsbankinn hf.	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	10.070	0%	10.070	0%
	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	10.070	0%	10.070	0%
Reiðufé	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	38.134	0%	38.134	0%
Aðrar eignir	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	23.814	0%	23.814	0%
	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	61.948	0%	61.948	0%
Eignir samtals	299.816 2%	768.724 6%	1.373.079 10%	11.423.006 82%	13.864.626 100%				

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

Ríki eða sveitarfélög, útféið eða í ábyrgð	%	Hluta- bréf	%	Skulda- bréf	%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Fjármálastarfsemi	0 0%	54.934 0%	887.053 7%	0 0%	0 0%	941.987	7%		
Heilbrigðisstarfsemi	0 0%	421.987 3%	410.281 3%	0 0%	0 0%	832.268	6%		
Opinber starfsemi	247.194 2%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	247.194	2%		
Iðnaður	0 0%	268.065 2%	0 0%	0 0%	0 0%	268.065	2%		
Fasteignastarfsemi	0 0%	0 0%	54.641 0%	0 0%	0 0%	54.641	0%		
Sjávarútvegur	0 0%	23.738 0%	0 0%	0 0%	0 0%	23.738	0%		
Verslun	0 0%	0 0%	21.104 0%	0 0%	0 0%	21.104	0%		
Orkustarfsemi	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0	0%		
Sveitarfélög	52.622 0%	0 0%	0 0%	0 0%	0 0%	52.622	0%		
Sjóðastarfsemi	0 0%	0 0%	0 0%	11.290.945 81%	11.290.945	81%			
Innlán hjá fjármálafyrirt.	0 0%	0 0%	0 0%	60.043 0%	60.043	0%			
Afleiðusamningar	0 0%	0 0%	0 0%	10.070 0%	10.070	0%			
Reiðufé	0 0%	0 0%	0 0%	38.134 0%	38.134	0%			
Aðrar eignir	0 0%	0 0%	0 0%	23.814 0%	23.814	0%			
Eignir samtals	299.816 2%	768.724 6%	1.373.079 10%	11.423.006 82%	13.864.626 100%				

Markmið sjóðsins er að bjóða fjárfestum upp á dreift og blandað safn verðbréfa, hlutdeildarskírteina og innlána með virkri stýringu. Sjóðurinn er ætlaður viðskiptavinum Einkabankapjónustu Landsbankans.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
SBL	2.340.863	17%	2.331.296	17%	9.567	0%
FYRSKU	1.918.387	14%	1.829.268	14%	89.119	1%
URB	1.746.404	13%	1.753.986	13%	(7.582)	(0%)
ONB	1.657.613	12%	1.729.266	13%	(71.653)	(1%)
FIOF	1.005.373	7%	834.128	6%	171.245	1%
LGP	562.829	4%	495.110	4%	67.719	0%
TRPGEQI LX Equity	435.870	3%	344.816	3%	91.054	1%
UBGLIUA LX Equity	426.399	3%	462.712	3%	(36.314)	(0%)
ALVVCVB251220	410.281	3%	385.560	3%	24.721	0%
HEKLA	340.730	2%	230.590	2%	110.140	1%
Tíu stærstu samtals	10.844.749	78%	10.396.733	78%	448.016	3%
Aðrar fjárfestingar	2.957.929	21%	2.930.319	21%	27.610	0%
Reiðufé	38.134	0%	43.040	0%	(4.905)	(0%)
Aðrar eignir	23.814	0%	17.435	0%	6.379	0%
Eignir samtals	13.864.626	100%	13.387.526	100%	477.100	3%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
VELTII	207.313	252.395
LBANK T2i 35	200.000	192.452
URB	155.839	70.363
ALVO	153.311	23.215
HEKLA	142.468	0
FIOF	139.836	0
RIKB 35 0917	138.629	201.946
OCS	131.681	0
VELTPLUS	129.832	0
ARION CB 27	113.678	0
ASEEIAU LX Equity	107.676	0
RIKB 26 1015	70.632	0
RIKS 26 0216	67.434	67.720
RIKB 25 0612	62.207	62.957
LBANK CBI 30	62.040	0
RIKS 30 0701	52.347	0
RIKB 27 0415	49.981	0
LBANK T2 35	40.000	0
LSS150434	35.164	0
MAREL	29.460	0
TRPGEQI LX Equity	23.281	0
HAMP	22.280	0
ONB	18.956	0
RIKB 42 0217	16.283	0
ALVO US Equity	15.296	0
ASKJA	14.366	0
AWFZIAU LX Equity	0	222.831
LBANK CBI 24	0	114.406
LBANK CB 29	0	82.145
SPAOVT	0	76.337
UBGLIUA LX Equity	0	69.404
ARION 6.25 PERP	0	42.609
LGTSGCE ID Equity	0	41.406
SBL	0	40.384
LANBNN 6,375 03/12/27	0	31.505
ARION	0	30.708
LBANK T2I 33	0	21.719
LBANK CB 27	0	18.326
RIKS 33 0321	0	16.571
OR180242 GB	0	14.328
Samtals	2.199.991	1.693.727

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	1,51%	7,99%	(7,29%)	16,28%
Raunávöxtun	(1,96%)	(0,01%)	(15,21%)	10,91%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	15,414	15,184	14,060	15,166
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	13.844.700	13.362.029	15.708.104	15.472.647

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	1.664.907	9.397	1.439.634	42.742
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	159.323	673	240.800	6.207

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 149 m. kr. í verðbréfum.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD).....	139,09	136,20
Evra (EUR).....	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Aðrar upplýsingar

Landsbréf innheimta umsýsluþóknun fyrir sjóði í rekstri félagsins og í sumum tilvikum einnig árangurstengdar þóknanir. Landsbréf - Einkabréf D hs. greiða rekstraraðilanum umsýsluþóknun fyrir rekstur sjóðsins sem er færð til gjalda í reikningum hans. Landsbréf - Einkabréf D hs. fjárfesta hluta eigna sinna í öðrum sjóðum Landsbréfa sem greiða Landsbréfum einnig þóknanir. Landsbréf hafa skuldbundið sig til að endurgreiða Landsbréf - Einkabréfum D hs. þóknanir sem stafa frá fjárfestingum í öðrum sjóðum Landsbréfa að því marki sem er umfram 1,2%. Sú endurgreiðsla er færð í bókum sjóðsins.

8. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

9. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Einkabréf E hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta
Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		1.710	838
Vextir		1.419	1.162
Heildartekjur		3.129	2.000
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		4.785	3.728
Vextir og verðbætur		0	11
Viðskiptakostnaður		26	48
Önnur gjöld og kostnaður		612	464
Heildargjöld		5.424	4.251
Hrein gjöld		(2.295)	(2.252)
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		3.398	978
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		112.086	78.779
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		113.190	77.505
Hrein eign í byrjun árs		866.132	590.082
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		113.190	77.505
Seld hlutdeildarskírteini		131.218	157.848
Innleyst hlutdeildarskírteini		(820)	(12.458)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.109.720	812.978

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

Eignir	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Fjárfestingar	1		
Hlutdeildarskírteini		1.061.066	807.688
Afleiðusamningar	5	217	5.434
Fjárfestingar samtals		<u>1.061.283</u>	<u>813.121</u>
Aðrar eignir			
Reiðufé		69.939	59.321
Aðrar eignir		1.419	18
Aðrar eignir samtals		<u>71.358</u>	<u>59.340</u>
Eignir samtals		<u>1.132.641</u>	<u>872.461</u>
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		994	769
Afleiðusamningar	5	1.500	0
Aðrar skuldir		20.427	5.560
Skuldir samtals		<u>22.921</u>	<u>6.329</u>
Hrein eign		<u>1.109.720</u>	<u>866.132</u>
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		86.717	76.264
Gengi hlutdeildarskírteina		12,797	11,357

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

			30.6.2024	
	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða				
T. Rowe - Em. M. Equity F.	188.237	17%	188.237	17%
Fisher Investments Inst. Equity ESG	140.617	12%	140.617	12%
Seilern Stryx World Growth	114.592	10%	114.592	10%
UBAM - 30 Global Leaders	92.248	8%	92.248	8%
American Century Global Growth Equity Fund	88.464	8%	88.464	8%
iShares Core S&P 500 ETF	74.440	7%	74.440	7%
iShares Core Global Aggregat Bond UCITS ETF	56.389	5%	56.389	5%
UBS LUX Money Market Fund	54.835	5%	54.835	5%
iSHARES S&P 100 ETF	53.892	5%	53.892	5%
Landsbréf - LN 40 hs.	46.719	4%	46.719	4%
ISHARES RUSSELL 1000 ETF	39.812	4%	39.812	4%
Invesco QQQ Trust Series 1	38.917	3%	38.917	3%
Ashmore - Emerging Market Equity Fund	30.399	3%	30.399	3%
iSHARES MSCI JAPAN ETF	21.251	2%	21.251	2%
Jupiter - European Growth	20.253	2%	20.253	2%
	1.061.066	94%	1.061.066	94%
Afleiðusamningar				
Landsbankinn hf.	217	0%	217	0%
	217	0%	217	0%
Reiðufé	69.939	6%	69.939	6%
Aðrar eignir	1.419	0%	1.419	0%
	71.358	6%	71.358	6%
Eignir samtals	1.132.641	100%	1.132.641	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

			30.6.2024	
	Annað	%	Samtals	%
Erlend hlutabréf og /eða hlutabréfasjóðir	1.061.066	94%	1.061.066	94%
Afleiðursamningar	217	0%	217	0%
Reiðufé	69.939	6%	69.939	6%
Aðrar eignir	1.419	0%	1.419	0%
Eignir samtals	1.132.641	100%	1.132.641	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu áhættu með því að fjárfesta í dreifðu eignasafni erlendra fjármálagerna og innlána. Sjóðurinn er ætlaður viðskiptavinum Einkabankaþjónustu Landsbankans.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
TRPGEQI LX Equity	188.237	17%	150.887	17%	37.350	3%
FIUSEQU ID Equity	140.617	12%	64.970	7%	75.647	7%
STWDIUS ID Equity	114.592	10%	103.592	12%	11.000	1%
UBGLIUA LX Equity	92.248	8%	85.967	10%	6.280	1%
NOAGGIU ID Equity	88.464	8%	76.218	9%	12.246	1%
IVV US Equity	74.440	7%	56.791	7%	17.648	2%
AGGG LN Equity	56.389	5%	57.682	7%	(1.293)	0%
UBSMUBP LX Equity	54.835	5%	42.766	5%	12.069	1%
OEF US Equity	53.892	5%	44.604	5%	9.288	1%
LN40	46.719	4%	42.238	5%	4.481	0%
Tíu stærstu samtals	910.432	80%	725.716	83%	184.716	16%
Aðrar fjárfestingar	150.850	13%	87.405	10%	63.445	6%
Reiðufé	69.939	6%	59.321	7%	10.618	1%
Aðrar eignir	1.419	0%	18	0%	1.401	0%
Eignir samtals	1.132.641	100%	872.461	100%	260.180	23%

*Sjóðurinn hóf starfsemi í apríl 2022

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
FIUSEQU ID Equity	60.385	0
ASEEIAU LX Equity	30.199	0
QQQ US Equity	24.875	0
UBSMUBP LX Equity	9.980	0
IVV US Equity	7.999	0
TRPGEQI LX Equity	7.229	0
STWDIUS ID Equity	5.948	0
LN40	0	1.389
Samtals	146.615	1.389

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022*	31.12.2021*
Nafnávöxtun	12,68%	18,83%	-	-
Raunávöxtun	8,82%	10,03%	-	-
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	12,797	11,357	9,557	-
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.109.720	866.132	590.082	-

*Sjóðurinn hóf starfsemi í apríl 2022

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að gera afleiðusamninga, enda séu þeir einungis gerðir til áhættuvarna, sbr. einkum 92. gr. laga nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	208.635	(1.500)	204.300	3.139
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	223.350	217	301.000	2.295

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 66 m. kr. í verðbréfum og 1 m. kr. í reiðufé eða samtals 67 m. kr.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD).....	139,09	136,20
Evra (EUR).....	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Veltubríf hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		1.073.665	846.457
Heildartekjur		1.073.665	846.457
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		65.830	51.904
Viðskiptakostnaður		1.666	833
Önnur gjöld og kostnaður		9.025	6.581
Heildargjöld		76.521	59.319
Hreinar tekjur		997.144	787.138
Innleyst tap af fjárfestingum		(67.756)	(40.232)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		734.826	188.454
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		1.664.215	935.360
Hrein eign í byrjun ársins		33.707.467	30.435.845
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		1.664.215	935.360
Seld hlutdeildarskírteini		36.453.950	31.540.517
Innleyst hlutdeildarskírteini		(31.657.036)	(33.831.564)
Hrein eign í lok tímabilsins		40.168.596	29.080.157

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Peningamarkaðsgerningar		22.484.062	18.996.694
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		17.795.372	13.999.125
Fjárfestingar samtals		40.279.434	32.995.819
Aðrar eignir			
Reiðufé		48.937	763.174
Aðrar eignir		1.453	8.389
Aðrar eignir samtals		50.389	771.563
Eignir samtals		40.329.824	33.767.382
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		37.606	35.751
Aðrar skuldir		123.621	24.164
Skuldir samtals		161.228	59.915
Hrein eign		40.168.596	33.707.467
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		26.310	23.069
Gengi hlutdeildarskírteina		1.526,767732	1.461,135765

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útfgefið eða í ábyrgð		%	Skuldabréf	%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði									
Ríkissjóður Íslands	22.179.263	55%	0	0%	0	0%	22.179.263	55%	
Arion banki hf.	0	0%	204.370	1%	0	0%	204.370	1%	
Kvika banki hf.	0	0%	100.429	0%	0	0%	100.429	0%	
	22.179.263	55%	304.799	1%	0	0%	22.484.062	56%	
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum									
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	10.741.788	27%	10.741.788	27%	
Íslandsbanki hf.	0	0%	0	0%	3.964.751	10%	3.964.751	10%	
Kvika banki hf.	0	0%	0	0%	3.088.833	8%	3.088.833	8%	
	0	0%	0	0%	17.795.372	44%	17.795.372	44%	
Reiðufé	0	0%	0	0%	48.937	0%	48.937	0%	
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	1.453	0%	1.453	0%	
	0	0%	0	0%	50.389	0%	50.389	0%	
Eignir samtals	22.179.263	55%	304.799	1%	17.845.762	44%	40.329.824	100%	

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgengið eða í ábyrgð						30.6.2024	
		%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Óverðtryggð ríkisbréf	22.179.263	55%	0	0%	0	0%	22.179.263	55%
Innlán	0	0%	0	0%	17.795.372	44%	17.795.372	44%
Fjármálafyrirtæki	0	0%	304.799	1%	0	0%	304.799	1%
Reiðufé	0	0%	0	0%	48.937	0%	48.937	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	1.453	0%	1.453	0%
Eignir samtals	22.179.263	55%	304.799	1%	17.845.762	44%	40.329.824	100%

Markmið sjóðsins er að ná ávöxtun sem endurspeglar skammtímaavxtastig á Íslandi. Sjóðnum er stýrt með virkum hætti í samræmi við sérstaka og fyrirfram ákveðna fjárfestingarstefnu.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	
	Staða	%	Staða	%		%
Innlán Landsbankinn hf.	10.741.788	27%	9.743.930	29%	997.858	2%
RIKB 25 0612	5.555.475	14%	413.133	1%	5.142.342	13%
RIKV 24 0821	5.447.586	14%	0	0%	5.447.586	14%
Innlán Íslandsbanki hf.	2.537.800	6%	1.265.918	4%	1.271.882	3%
RIKV 24 0717	3.385.944	8%	0	0%	3.385.944	8%
Innlán Kvikabanki hf.	3.088.833	8%	0	0%	3.088.833	8%
RIKV 24 1120	2.892.816	7%	0	0%	2.892.816	7%
RIKV 24 1218	1.914.681	5%	0	0%	1.914.681	5%
RIKV 24 1016	1.364.627	3%	0	0%	1.364.627	3%
RIKV 24 0918	1.175.802	3%	0	0%	1.175.802	3%
Tíu stærstu samtals	38.105.352	94%	11.422.981	34%	26.682.372	66%
Aðrar fjárfestingar	2.174.082	5%	21.572.838	64%	(19.398.756)	(48%)
Reiðufé	48.937	0%	763.174	2%	(714.237)	(2%)
Aðrar eignir	1.453	0%	8.389	0%	(6.936)	(0%)
Eignir samtals	40.329.824	100%	33.767.382	100%	6.562.442	16%

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 25 0612	5.615.435	204.855
RIKV 24 0821	5.384.296	0
RIKV 24 0619	4.809.500	0
RIKV 24 0717	3.341.388	0
RIKV 24 1120	2.858.190	0
RIKV 23 1018	1.908.800	0
ISB CB 23	1.335.429	0
RIKV 24 0918	1.148.265	0
RIKV 24 0515	597.054	0
RIKB 26 1015	440.864	0
RIKV 23 1220	322.102	5.623.359
ARION 24 1020 GB	202.747	0
KVIKA 24 1216 GB	100.143	0
ARION CB 24	80.346	346.496
Samtals	28.144.560	6.174.710

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	4,49%	7,85%	3,86%	0,85%
Raunávöxtun	0,91%	(0,15%)	(5,01%)	(3,81%)
Kaupengi hlutdeildarskírteina	1.526,767732	1.461,135765	1.354,825769	1.304,511048
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	40.168.596	33.707.467	30.435.845	26.353.265

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum. Sjóðurinn nýtti ekki þá heimild á tímabilinu. Við útreikning á heildaráhættu sjóðsins er staðfestuaðferð notuð.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Veltubríf plús hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		224.758	133.742
Heildartekjur		224.758	133.742
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		13.963	10.625
Viðskiptakostnaður		1.225	365
Önnur gjöld og kostnaður		1.675	1.179
Heildargjöld		16.864	12.169
Hreinar tekjur		207.894	121.573
Innleystur hagnaður af fjárfestingum		34.698	13.892
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		54.658	10.997
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		297.250	146.463
Hrein eign í byrjun árs		5.590.445	5.262.088
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		297.250	146.463
Seld hlutdeildarskírteini		4.965.615	3.980.470
Innleyst hlutdeildarskírteini		(3.793.513)	(3.243.590)
Hrein eign í lok tímabilsins		7.059.797	6.145.430

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		2.643.791	2.475.547
Peningamarkaðsgerningar		3.740.416	2.537.087
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		770.163	555.409
Fjárfestingar samtals		<u>7.154.371</u>	<u>5.568.043</u>
Aðrar eignir			
Reiðufé		5.788	912
Aðrar eignir		367	27.588
Aðrar eignir samtals		<u>6.155</u>	<u>28.500</u>
Eignir samtals		<u>7.160.526</u>	<u>5.596.543</u>
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		7.602	6.098
Aðrar skuldir		93.127	0
Skuldir samtals		<u>100.729</u>	<u>6.098</u>
Hrein eign		<u>7.059.797</u>	<u>5.590.445</u>
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		5.872	4.853
Gengi hlutdeildarskírteina		1.202,240	1.151,990

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki, sveitarfélög útgefið eða í ábyrgð				30.6.2024			
		%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði								
Ríkissjóður Íslands	2.757.888	39%	0	0%	0	0%	2.757.888	39%
Landsbankinn hf.	0	0%	1.136.015	16%	0	0%	1.136.015	16%
Hagar hf.	0	0%	933.704	13%	0	0%	933.704	13%
Arion banki hf.	0	0%	817.708	11%	0	0%	817.708	11%
Íslandsbanki hf.	0	0%	418.983	6%	0	0%	418.983	6%
Eik fasteignafélag hf.	0	0%	81.274	1%	0	0%	81.274	1%
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	80.854	1%	0	0%	80.854	1%
Kvika banki hf.	0	0%	80.316	1%	0	0%	80.316	1%
Rarik ohf.	0	0%	77.466	1%	0	0%	77.466	1%
	2.757.888	39%	3.626.319	51%	0	0%	6.384.207	89%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum								
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	770.163	11%	770.163	11%
	0	0%	0	0%	770.163	11%	770.163	11%
Reiðufé	0	0%	0	0%	5.788	0%	5.788	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	367	0%	367	0%
	0	0%	0	0%	6.155	0%	6.155	0%
Eignir samtals	2.757.888	39%	3.626.319	51%	776.319	11%	7.160.526	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki, sveitarfélög útgefið eða í ábyrgð				30.6.2024			
		%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Óverðtryggð ríki og sveitarfélög	2.757.888	39%	0	0%	0	0%	2.757.888	39%
Fjármálafyrirtæki annað	0	0%	1.733.590	24%	0	0%	1.733.590	24%
Önnur skuldabréf	0	0%	1.173.298	16%	0	0%	1.173.298	16%
Sértryggð skuldabréf	0	0%	719.431	10%	0	0%	719.431	10%
Innlán	0	0%	0	0%	770.163	11%	770.163	11%
Reiðufé	0	0%	0	0%	5.788	0%	5.788	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	367	0%	367	0%
Eignir samtals	2.757.888	39%	3.626.319	51%	776.319	11%	7.160.526	100%

Markmið sjóðsins er að ná ávöxtun sem endurspeglar skammtíma vaxtastig á Íslandi. Sjóðnum er stýrt með virkum hætti í samræmi við sérstaka og fyrirfram ákveðna fjárfestingarstefnu.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
LBANK CB 25	1.136.015	16%	1.108.535	20%	(27.480)	(0%)
RIKB 25 0612	969.280	14%	1.084.974	19%	115.694	2%
ARION 24 1020 GB	817.708	11%	613.274	11%	(204.433)	(3%)
Innlán Landsbankinn hf.	770.163	11%	555.409	10%	(214.754)	(3%)
HAGA 181024	732.513	10%	709.825	13%	(22.687)	(0%)
RIKB 26 1015	708.653	10%	0	0%	(708.653)	(10%)
RIKV 24 0821	473.826	7%	0	0%	(473.826)	(7%)
ISB CBF 27	282.631	4%	0	0%	(282.631)	(4%)
RIKV 24 0717	249.031	3%	0	0%	(249.031)	(3%)
RIKV 24 1120	241.130	3%	0	0%	(241.130)	(3%)
Tíu stærstu samtals	6.380.950	89%	4.072.018	73%	(2.308.932)	(32%)
Aðrar fjárfestingar	773.420	11%	1.496.025	27%	722.605	10%
Reiðufé	5.788	0%	912	0%	(4.876)	(0%)
Aðrar eignir	367	0%	27.588	0%	27.221	0%
Eignir samtals	7.160.526	100%	5.596.543	100%	(1.563.983)	(22%)

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
RIKB 26 1015	881.836	176.207
RIKB 25 0612	807.280	895.509
LBANK CB 25	736.964	759.906
RIKV 24 0821	457.584	0
ISB CBF 27	282.028	0
RIKV 24 0717	245.955	0
RIKV 24 1120	238.183	0
ARION 24 1020 GB	202.297	0
ARION CB 24	182.849	0
ISB CB 27	135.937	0
RVKN 24 1	113.802	0
REITIR150524	110.394	0
RIKV 24 1218	95.440	0
EIK 25 1	79.483	0
RARIK 011025	75.925	0
RIKB 24 0415	50.420	50.924
RIKB 27 0415	20.112	0
Samtals	4.716.487	1.882.546

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	4,36%	7,55%	3,03%	1,05%
Raunávöxtun	0,79%	(0,42%)	(5,77%)	(3,62%)
Kaupengi hlutdeildarskírteina	1.202,240	1.151,990	1.071,140	1.039,630
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	7.059.797	5.590.445	5.262.088	10.944.407

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í afleiðum. Sjóðurinn nýtti ekki þá heimild á tímabilinu. Við útreikning á heildaráhættu sjóðsins er staðfestuaðferð notuð.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Markaðsbréf sértryggð hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Vextir		17.526	39.412
Verðbætur		8.790	54.397
Heildartekjur		26.317	93.809
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		4.169	10.252
Viðskiptakostnaður		258	531
Önnur gjöld og kostnaður		325	763
Heildargjöld		4.752	11.545
Hreinar tekjur		21.564	82.264
Innleyst tap af fjárfestingum		(8.768)	(72.017)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		9.946	37.669
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		22.742	47.916
Hrein eign í byrjun árs		881.482	2.246.781
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		22.742	47.916
Seld hlutdeildarskírteini		236.719	327.404
Innleyst hlutdeildarskírteini		(118.908)	(688.820)
Hrein eign í lok tímabilsins		1.022.035	1.933.282

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		997.423	880.934
Fjárfestingar samtals		997.423	880.934
Aðrar eignir			
Reiðufé		24.852	1.479
Aðrar eignir		598	0
Aðrar eignir samtals		25.451	1.479
Eignir samtals		1.022.874	882.414
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		839	750
Aðrar skuldir.....		0	181
Skuldir samtals		839	931
Hrein eign		1.022.035	881.482
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		699	620
Gengi hlutdeildarskírteina		1.463,14	1.422,19

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgengið eða í ábyrgð				%	Skuldabréf	%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðs- gerningar skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði											
Landsbankinn hf.	0	0%		319.531	31%			0	0%	319.531	31%
Ríkissjóður Íslands	292.347	29%		0	0%			0	0%	292.347	29%
Arion banki hf.	0	0%		190.073	19%			0	0%	190.073	19%
Íslandsbanki hf.	0	0%		195.473	19%			0	0%	195.473	19%
	292.347	29%		705.077	69%			0	0%	997.423	98%
Reiðufé	0	0%		0	0%			24.852	2%	24.852	2%
Aðrar eignir	0	0%		0	0%			598	0%	598	0%
	0	0%		0	0%			25.451	2%	25.451	2%
Eignir samtals	292.347	29%		705.077	69%			25.451	2%	1.022.874	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgafið eða í ábyrgð		%	Skuldabréf		%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Sértryggð bréf	0	0%		705.077	69%		0	0%	705.077	69%
Óverðtryggð ríkisbréf	284.055	28%		0	0%		0	0%	284.055	28%
Verðtryggð ríkisbréf	8.292	1%		0	0%		0	0%	8.292	1%
Reiðufé	0	0%		0	0%		24.852	2%	24.852	2%
Aðrar eignir	0	0%		0	0%		598	0%	598	0%
Eignir samtals	292.347	29%		705.077	69%		25.451	2%	1.022.874	100%

Markmið sjóðsins er að auka verðmæti eigenda hlutdeildarskírteina með fjárfestingu í dreifðu eignasafni sértryggðra skuldabréfa, ríkistryggðra skuldabréfa og innlána.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	%
	Staða	%	Staða	%		
ARION CB 27	149.156	15%	74.191	8%	74.964	7%
LBANK CB 29	107.014	10%	82.746	9%	24.268	2%
ISB CBI 28	99.272	10%	13.304	2%	85.968	8%
LBANK CBI 26	75.475	7%	71.604	8%	3.871	0%
LBANK CB 27	74.405	7%	143.596	16%	(69.190)	(7%)
LBANK CBI 30	62.637	6%	0	0%	62.637	6%
RIKB 42 0217	56.995	6%	59.220	7%	(2.225)	(0%)
ISB CB 27	54.541	5%	112.697	13%	(58.156)	(6%)
RIKB 31 0124	54.228	5%	56.653	6%	(2.425)	(0%)
RIKB 26 1015	45.559	4%	61.249	7%	(15.690)	(2%)
Tíu stærstu samtals	779.283	76%	675.261	77%	104.022	10%
Aðrar fjárfestingar	218.141	21%	205.673	23%	12.467	1%
Reiðufé	24.852	2%	1.479	0%	23.373	2%
Aðrar eignir	598	0%	0	0%	598	0%
Eignir samtals	1.022.874	100%	882.414	100%	140.460	14%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
ISB CBI 28	107.587	24.698
ARION CB 27	94.508	18.518
LBANK CBI 30	62.159	0
ISB CB 27	56.843	114.180
ISB CBI 29	41.500	0
ARION CBI 30	40.900	0
RIKB 35 0917	37.416	0
LBANK CB 29	21.242	0
RIKB 27 0415	15.121	0
ARION CBI 25	0	82.356
LBANK CB 27	0	71.951
ISB CBI 26	0	28.369
RIKB 26 1015	0	16.721
RIKB 28 1115	0	14.138
Samtals	477.274	370.932

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	2,88%	4,31%	(1,03%)	2,73%
Raunávöxtun	(0,65%)	(3,42%)	(9,48%)	(2,01%)
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	1.463,140	1.422,190	1.363,420	1.377,580
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	1.022.035	881.482	2.246.781	5.027.144

5. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

6. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Fyrirtækjaskuldabréf hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		17.910	15.672
Vextir		196.067	156.471
Verðbætur		105.761	193.694
Heildartekjur		319.739	365.837
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		40.144	45.524
Viðskiptakostnaður		1.030	1.058
Önnur gjöld og kostnaður		3.131	3.387
Heildargjöld		44.305	49.969
Hreinar tekjur		275.434	315.868
Innleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum		112.353	(58.881)
Óinnleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(12.098)	25.672
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		375.689	282.659
Hrein eign í byrjun árs		7.892.307	9.294.350
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		375.689	282.659
Seld hlutdeildarskírteini		429.617	865.999
Innleyst hlutdeildarskírteini		(475.055)	(1.205.168)
Hrein eign í lok tímabilsins		8.222.558	9.237.841

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		6.173.013	5.169.649
Peningamarkaðsgæðingar		848.376	1.721.580
Hlutdeildarskírteini		818.424	812.067
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		380.271	170.125
Afleiðusamningar.....	5	0	1.554
Fjárfestingar samtals		8.220.083	7.874.975
Aðrar eignir			
Reiðufé		8.957	27.540
Aðrar eignir		807	3.555
Aðrar eignir samtals		9.764	31.095
Eignir samtals		8.229.847	7.906.071
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		7.271	6.709
Aðrar skuldir		18	7.055
Skuldir samtals		7.289	13.764
Hrein eign		8.222.558	7.892.307
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		6.022	6.062
Gengi hlutdeildarskírteina		1.365,40	1.301,97

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	Ríki eða sveitarfélög, útfíð eða í ábyrgð				%	Skuldabréf	%	Annað	%	30.6.2024 Samtals	%
Framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar											
skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði											
Landsbankinn hf.	0	0%	1.469.599	18%	0	0%	1.469.599	18%			
Arion banki hf.	0	0%	1.030.698	13%	0	0%	1.030.698	13%			
Reykjavíkurborg	683.759	8%	0	0%	0	0%	683.759	8%			
Kvika banki hf.	0	0%	679.775	8%	0	0%	679.775	8%			
Hagar hf.	0	0%	626.794	8%	0	0%	626.794	8%			
Íslandsbanki hf.	0	0%	495.947	6%	0	0%	495.947	6%			
Orkuveita Reykjavíkur	0	0%	474.826	6%	0	0%	474.826	6%			
Lánasjóður sveitarfélaga ohf.	430.695	5%	0	0%	0	0%	430.695	5%			
Landsbréf - BÚS I	0	0%	384.883	5%	0	0%	384.883	5%			
Rarik ohf.	0	0%	190.875	2%	0	0%	190.875	2%			
Brim hf.	0	0%	147.421	2%	0	0%	147.421	2%			
Greiðslumiðlunin Hringur ehf.	0	0%	93.140	1%	0	0%	93.140	1%			
Garðabær	69.336	1%	0	0%	0	0%	69.336	1%			
Reitir fasteignafélag hf.	0	0%	55.895	1%	0	0%	55.895	1%			
Akureyrarkaupstaður	53.401	1%	0	0%	0	0%	53.401	1%			
Mosfellsbær	17.042	0%	0	0%	0	0%	17.042	0%			
HS Veitur hf.	0	0%	16.389	0%	0	0%	16.389	0%			
Jeratún ehf.	2.073	0%	0	0%	0	0%	2.073	0%			
	1.256.306	15%	5.666.244	69%	0	0%	6.922.550	84%			
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar											
Arctic Adventures hf.	0	0%	98.838	1%	0	0%	98.838	1%			
	0	0%	98.838	1%	0	0%	98.838	1%			
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða											
Landsbréf - Fixed Inc. Opp. Fund hs.	0	0%	0	0%	538.946	7%	538.946	7%			
Landsbréf - Veðskuldabréfasjóður II hs.	0	0%	0	0%	279.478	3%	279.478	3%			
	0	0%	0	0%	818.424	10%	818.424	10%			
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum											
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	380.271	5%	380.271	5%			
	0	0%	0	0%	380.271	5%	380.271	5%			
Reiðufé	0	0%	0	0%	8.957	0%	8.957	0%			
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	807	0%	807	0%			
	0	0%	0	0%	9.764	0%	9.764	0%			
Eignir samtals	1.256.306	15%	5.765.082	70%	1.208.459	15%	8.229.847	100%			

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	Ríki eða sveitarfélög, útgefið eða í ábyrgð						30.6.2024		
		%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%	
Fjármálafyrirtæki	0	0%	3.676.019	45%	0	0%	3.676.019	45%	
Eignatryggð skuldabréf	0	0%	1.259.550	15%	0	0%	1.259.550	15%	
Ábyrgð sveitarfélaga og ríkis	1.256.306	15%	0	0%	0	0%	1.256.306	15%	
Önnur skuldabréf	0	0%	829.512	10%	0	0%	829.512	10%	
Sjóðir	0	0%	0	0%	818.424	10%	818.424	10%	
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	380.271	5%	380.271	5%	
Reiðufé	0	0%	0	0%	8.957	0%	8.957	0%	
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	807	0%	807	0%	
Eignir samtals	1.256.306	15%	5.765.082	70%	1.208.459	15%	8.229.847	100%	

Markmið sjóðsins er að ná framávöxtun og dreifingu áhættu með virkri stýringu á fjárfestingum í íslenskum skuldabréfum og peningamarkaðsgæmingum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
ARION T2I 30	596.247	7%	571.770	7%	24.477	0%
FIOF	538.946	7%	521.672	7%	17.274	0%
HAGA 181024	415.750	5%	402.874	5%	12.877	0%
BUS 56 LBR	384.883	5%	363.467	5%	21.416	0%
Innlán Landsbankinn hf.	380.271	5%	170.125	2%	210.145	3%
KVIKA 24 1216 GB	361.648	4%	462.425	6%	(100.777)	(1%)
LBANK T2I 29	323.195	4%	303.942	4%	19.252	0%
RVKN 35 1	323.144	4%	281.106	4%	42.038	1%
KVB 21 02	318.126	4%	303.565	4%	14.562	0%
LSB280829 GB	299.587	4%	288.244	4%	11.342	0%
Tíu stærstu samtals	3.941.797	48%	3.669.190	46%	272.607	3%
Aðrar fjárfestingar	4.278.286	52%	4.205.785	53%	72.501	1%
Reiðufé	8.957	0%	27.540	0%	(18.583)	(0%)
Aðrar eignir	807	0%	3.555	0%	(2.748)	(0%)
Eignir samtals	8.229.847	100%	7.906.071	100%	323.776	4%

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
LBANK CB 29	399.481	470.447
LBANK CB 27	254.201	200.307
ARION CB 27	240.000	0
LBANK CBI 30	206.799	0
LBANK CB 25	172.069	0
RVKN 27 1	150.000	0
LSS150434	126.609	63.412
OR020934 GB	103.545	0
ISB GB 27 1122	100.086	0
ISB GB 25 1126	90.275	0
LBANK T2i 35	80.000	85.283
RVKN 35 1	58.180	0
ARION T2 33	19.994	0
ARION CB 27	18.518	55.368
ARION 6.25 PERP	4.819	92.700
ARION 24 1020 GB	0	405.044
RVKN 24 1	0	113.802
KVIKA 34 1211 T2i	0	106.326
KVIKA 24 1216 GB	0	100.143
BRIM 221026 GB	0	36.513
REITIR150527	0	35.513
ALVCVB251220	0	35.015
ISB CBI 26	0	28.780
ISB T2i 34 0912	0	22.558
REITIR150529	0	20.273
REGINN27 GB	0	20.129
Samtals	2.024.577	1.891.614

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	4,87%	5,68%	0,36%	6,02%
Raunávöxtun	1,28%	(2,16%)	(8,21%)	1,13%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	1.365,40	1.301,97	1.232,04	1.227,56
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	8.222.558	7.892.307	9.294.350	14.122.847

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í afleiðum til stöðutöku og til þess að draga úr áhættu samkvæmt þeim skilyrðum sem sett eru í lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. einkum 5. tölul. 89. gr. og. 92.-93. gr. laganna. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Framvirkur samningur á gjaldeyri - USD	-	-	101.155	1.554

Engir opnir afleiðusamningar eru í lok tímabilsins.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD).....	139,09	136,20

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Úrvalsbréf hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		222.323	214.413
Vextir		1.212	3.903
Heildartekjur		223.535	218.316
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		128.457	120.260
Vextir og verðbætur		145	14
Viðskiptakostnaður		11.278	10.219
Önnur gjöld og kostnaður		9.631	8.853
Heildargjöld		149.511	139.346
Hreinar tekjur		74.024	78.969
Innleyst (tap) hagnaður af fjárfestingum		(88.407)	326.850
Óinnleyst tap af fjárfestingum		(755.570)	(1.289.094)
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(769.953)	(883.275)
Hrein eign í byrjun árs		14.744.048	14.144.677
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(769.953)	(883.275)
Seld hlutdeildarskírteini		809.402	1.775.307
Innleyst hlutdeildarskírteini		(867.656)	(1.477.542)
Hrein eign í lok tímabilsins		13.915.841	13.559.166

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Framseljanleg verðbréf		12.881.852	13.698.206
Hlutdeildarskírteini		811.688	1.012.110
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum.....		250.178	0
Afleiðusamningar	5	5.412	6.908
Fjárfestingar samtals		13.949.130	14.717.224
Aðrar eignir			
Reiðufé		15.525	78.574
Aðrar eignir		1.212	0
Aðrar eignir samtals		16.737	78.574
Eignir samtals		13.965.867	14.795.798
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		25.424	19.651
Aðrar skuldir		24.602	32.099
Skuldir samtals		50.026	51.750
Hrein eign		13.915.841	14.744.048
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		3.330.742	3.345.597
Gengi hlutdeildarskírteina		4,178	4,407

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

					30.6.2024			
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði								
Alvotech SA	1.434.281	10%	996.397	7%	0	0%	2.430.677	17%
Marel hf.	2.302.639	16%	0	0%	0	0%	2.302.639	16%
Kvika banki hf.	1.113.773	8%	0	0%	0	0%	1.113.773	8%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	1.014.082	7%	0	0%	0	0%	1.014.082	7%
Oculus Holdins AG	646.380	5%	0	0%	0	0%	646.380	5%
Eimskipafélag Íslands hf.	633.498	5%	0	0%	0	0%	633.498	5%
Arion banki hf.	593.711	4%	0	0%	0	0%	593.711	4%
Icelandair Group hf.	582.033	4%	0	0%	0	0%	582.033	4%
Nova Klúbburinn hf.	515.835	4%	0	0%	0	0%	515.835	4%
Brim hf.	465.071	3%	0	0%	0	0%	465.071	3%
Hampiðjan hf.	426.143	3%	0	0%	0	0%	426.143	3%
Skel fjárfestingafélag	231.947	2%	0	0%	0	0%	231.947	2%
Reginn fasteignafélag hf.	230.688	2%	0	0%	0	0%	230.688	2%
Festi hf.	165.605	1%	0	0%	0	0%	165.605	1%
Reitir fasteignafélag hf.	155.446	1%	0	0%	0	0%	155.446	1%
Eik fasteignafélag hf.	116.280	1%	0	0%	0	0%	116.280	1%
Sjóvá-Almennar tryggingar hf.	51.539	0%	0	0%	0	0%	51.539	0%
Hagar hf.	44.997	0%	0	0%	0	0%	44.997	0%
Íslandsbanki hf.	1.491	0%	0	0%	0	0%	1.491	0%
Vátryggingarfélag Íslands hf.	571	0%	0	0%	0	0%	571	0%
	10.726.007	77%	996.397	7%	0	0%	11.722.404	84%
Önnur framseljanleg verðbréf og peninga- markaðsgæringar								
Horn IV slhf.	352.810	3%	0	0%	0	0%	352.810	3%
Arctic Adventures hf.	264.355	2%	0	0%	0	0%	264.355	2%
Horn III slhf.	188.569	1%	0	0%	0	0%	188.569	1%
Bláa Lónið hf.	179.889	1%	0	0%	0	0%	179.889	1%
Controlant hf.	118.230	1%	0	0%	0	0%	118.230	1%
Coripharma Holding hf.	35.963	0%	0	0%	0	0%	35.963	0%
Bioeffect hf.	13.336	0%	0	0%	0	0%	13.336	0%
ORF Líftækni hf.	6.297	0%	0	0%	0	0%	6.297	0%
	1.159.448	8%	0	0%	0	0%	1.159.448	8%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða								
Landsbréf - LEQ UCITS ETF hs.	0	0%	0	0%	400.767	3%	400.767	3%
	0	0%	0	0%	400.767	3%	400.767	3%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða								
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	410.921	3%	410.921	3%
	0	0%	0	0%	410.921	3%	410.921	3%
Innlán hjá fjármálastofnunum								
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	250.178	2%	250.178	2%
	0	0%	0	0%	250.178	2%	250.178	2%

Landsbréf hf. B-hluti

Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta - Landsbréf - Úrvalsbréf hs.

Árshlutareikningur 30. júní 2024

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh.

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum, frh.:

	30.6.2024							
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Afleiðusamningar								
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	5.412	0%	5.412	0%
	0	0%	0	0%	5.412	0%	5.412	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	15.525	0%	15.525	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	1.212	0%	1.212	0%
	0	0%	0	0%	16.737	0%	16.737	0%
Eignir samtals	11.885.455	85%	996.397	7%	1.084.015	8%	13.965.867	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024							
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Iðnaður	3.742.863	27%	0	0%	0	0%	3.742.863	27%
Fjármálastarfsemi	1.761.085	13%	0	0%	0	0%	1.761.085	13%
Heilbrigðisstarfsemi	2.116.623	15%	996.397	7%	0	0%	3.113.020	22%
Samgöngur	1.215.531	9%	0	0%	0	0%	1.215.531	9%
Starfsemi um eignarhaldsfélag	541.378	4%	0	0%	0	0%	541.378	4%
Sjávarútvegur	465.071	3%	0	0%	0	0%	465.071	3%
Fjarskipti	515.835	4%	0	0%	0	0%	515.835	4%
Fasteignastarfsemi	502.414	4%	0	0%	0	0%	502.414	4%
Ferðaþjónusta	444.244	3%	0	0%	0	0%	444.244	3%
Smásala	455.884	3%	0	0%	0	0%	455.884	3%
Tækni	124.527	1%	0	0%	0	0%	124.527	1%
Sjóðir	0	0%	0	0%	811.688	6%	811.688	6%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	250.178	2%	250.178	2%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	5.412	0%	5.412	0%
Reiðufé	0	0%	0	0%	15.525	0%	15.525	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	1.212	0%	1.212	0%
Eignir samtals	11.885.455	85%	996.397	7%	1.084.015	8%	13.965.867	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu verðbréfaeignar með því að fjárfesta einkum í hlutabréfum íslenskra fyrirtækja sem skráð eru í viðurkennda kauphöll, s.s. Nasdaq Iceland.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
MAREL / MAREL NA EQUITY	2.302.639	16%	2.349.717	16%	(47.079)	(0%)
ALVO	1.391.997	10%	1.417.459	10%	(25.462)	(0%)
KVIKA	1.113.773	8%	1.517.489	10%	(403.716)	(3%)
OLGERD	1.014.082	7%	1.016.302	7%	(2.220)	(0%)
ALVCVB251220	996.397	7%	881.280	6%	115.117	1%
OCS	646.380	5%	0	0%	646.380	5%
EIM	633.498	5%	726.545	5%	(93.047)	(1%)
ARION / ARION SDB	593.711	4%	1.147.178	8%	(553.467)	(4%)
ICEAIR	582.033	4%	992.650	7%	(410.617)	(3%)
NOVA	515.835	4%	506.867	3%	8.968	0%
Tíu stærstu samtals	9.790.343	70%	10.555.487	71%	(765.144)	(5%)
Aðrar fjárfestingar	4.158.787	30%	4.161.737	28%	(2.950)	(0%)
Reiðufé	15.525	0%	78.574	1%	(63.049)	(0%)
Aðrar eignir	1.212	0%	0	0%	1.212	0%
Eignir samtals	13.965.867	100%	14.795.798	100%	(829.931)	(6%)

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
OCS	699.681	34.400
MAREL	472.826	636.461
ALVO	411.257	564.428
FESTI	297.904	130.187
ARION	285.408	672.030
EIM	277.994	71.460
KVIKA	139.415	284.060
SKEL	137.480	42.925
MAREL NA Equity	131.042	141.370
OLGERD	129.565	289.402
HAMP	122.573	199.490
REITIR	105.890	139.100
EIK	104.500	0
NOVA	70.622	14.167
ALVCVB251220	70.030	0
ICEAIR	48.855	213.394
EIK	48.168	0
HAGA	45.250	0
SVN	36.575	51.978
REGINN	24.800	87.370
BLÁA LÓNIÐ HLUTABRÉF	17.989	0
ISB	17.700	108.436
BRIM	2	27.897
VIS	1	0
LEQ	0	150.139
SIMINN	0	5.371
ICESEA	0	2.027
ISF	0	1.166
LHVATNING	952	179.969
Samtals	3.696.479	4.047.226

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	(5,20%)	(1,63%)	(11,71%)	43,41%
Raunávöxtun	(8,45%)	(8,92%)	(19,25%)	36,79%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	4,178	4,407	4,480	5,074
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	13.915.841	14.744.048	14.144.677	14.831.869

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í afleiðum til stöðutöku og til þess að draga úr áhættu samkvæmt þeim skilyrðum sem sett eru í lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. einkum 5. tölul. 89. gr. og 92.-93. gr. laganna. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Skiptasamningar - hlutabréf.....	269.400	5.412	225.200	6.908
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	-	-

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 339 m. kr. í verðbréfum og 6 m. kr. í reiðufé, samtals 345 m. kr.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Evra (EUR)	148,90	150,50
Sænsk króna (SEK)	13,108	13,563

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Öndvegisbréf hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		125.708	111.467
Vextir		2.027	3.766
Heildartekjur		127.735	115.233
Gjöld			
Umsýslupóknun rekstraraðila		69.437	69.803
Vextir og verðbætur		43	0
Viðskiptakostnaður		5.962	6.738
Önnur gjöld og kostnaður		5.078	4.969
Heildargjöld		80.521	81.510
Hreinar tekjur		47.213	33.722
Innleyst tap af fjárfestingum		(31.946)	(64.727)
Óinnleyst tap af fjárfestingum		(430.756)	(472.898)
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(415.488)	(503.902)
Hrein eign í byrjun ársins		7.853.761	7.999.828
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(415.488)	(503.902)
Seld hlutdeildarskírteini		146.345	624.182
Innleyst hlutdeildarskírteini		(233.906)	(369.568)
Hrein eign í lok tímabilsins		7.350.712	7.750.540

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Framseljanleg verðbréf		6.819.662	7.325.950
Hlutdeildarskírteini		434.021	470.677
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum		90.064	0
Afleiðusamningar	5	187	11.021
Fjárfestingar samtals		7.343.934	7.807.648
Aðrar eignir			
Reiðufé		12.265	36.372
Aðrar eignir		17.759	23.839
Aðrar eignir samtals		30.024	60.210
Eignir samtals		7.373.958	7.867.859
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		11.823	11.300
Afleiðusamningar	5	11.423	0
Aðrar skuldir		0	2.798
Skuldir samtals		23.246	14.097
Hrein eign		7.350.712	7.853.761
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		255.428	258.875
Gengi hlutdeildarskírteina		28,778	30,338

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024							
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Framseljanleg verðbréf skráð á skipulögðum verðbréfamarkaði								
Alvotech SA	626.554	8%	527.504	7%	0	0%	1.154.058	8%
Marel hf.	870.836	12%	0	0%	0	0%	870.836	12%
Ölgerðin Egill Skallagrímsson hf.	497.621	7%	0	0%	0	0%	497.621	7%
Kvika banki hf.	431.168	6%	0	0%	0	0%	431.168	6%
Oculus Holding AG.	347.380	5%	0	0%	0	0%	347.380	5%
Eimskipafélag Íslands hf.	315.595	4%	0	0%	0	0%	315.595	4%
Brim hf.	262.661	4%	0	0%	0	0%	262.661	4%
Icelandair Group hf.	258.901	4%	0	0%	0	0%	258.901	4%
Nova klúbburinn hf.	254.470	3%	0	0%	0	0%	254.470	3%
Ice Fish Farm AS.	243.467	3%	0	0%	0	0%	243.467	3%
Hampiðjan hf.	167.193	2%	0	0%	0	0%	167.193	2%
Arion banki hf.	165.038	2%	0	0%	0	0%	165.038	2%
Eik fasteignafélag hf.	118.320	2%	0	0%	0	0%	118.320	2%
Reginn hf.	92.331	1%	0	0%	0	0%	92.331	1%
Skel fjárfestingafélag hf.	86.800	1%	0	0%	0	0%	86.800	1%
Reitir fasteignafélag hf.	56.053	1%	0	0%	0	0%	56.053	1%
Festi hf.	51.816	1%	0	0%	0	0%	51.816	1%
Amaroq Minerals Ltd.	45.797	1%	0	0%	0	0%	45.797	1%
Sjóvá Almennar tryggingar hf.	13.616	0%	0	0%	0	0%	13.616	0%
Hagar hf.	1.833	0%	0	0%	0	0%	1.833	0%
	4.907.450	67%	527.504	7%	0	0%	5.434.954	67%
Önnur framseljanleg verðbréf og peningamarkaðsgerningar								
Horn IV slhf.	542.045	7%	0	0%	0	0%	542.045	7%
Controlant hf.	268.905	4%	0	0%	0	0%	268.905	4%
Arctic Adventures hf.	264.355	4%	0	0%	0	0%	264.355	4%
Horn III slhf.	106.521	1%	0	0%	0	0%	106.521	1%
Bláa Lónið hf.	87.857	1%	0	0%	0	0%	87.857	1%
Coripharma Holding hf.	77.063	1%	0	0%	0	0%	77.063	1%
Bioeffect hf.	25.786	0%	0	0%	0	0%	25.786	0%
ORF Líftækni hf.	12.177	0%	0	0%	0	0%	12.177	0%
	1.384.709	19%	0	0%	0	0%	1.384.709	19%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða								
Landsbréf - LEQ UCITS ETF	0	0%	0	0%	124.876	2%	124.876	2%
	0	0%	0	0%	124.876	2%	124.876	2%
Hlutdeildarskírteini sérhæfra sjóða								
Landsbréf - Hekla hs.	0	0%	0	0%	309.144	4%	309.144	4%
	0	0%	0	0%	309.144	4%	309.144	4%

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga, frh. Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024							
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Afleiðusamningar								
Landsbankinn hf.	0	0%		0%	187	0%	187	0%
	0	0%	0	0%	187	0%	187	0%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum								
Landsbankinn hf.	0	0%	0	0%	90.064	1%	90.064	1%
	0	0%	0	0%	90.064	1%	90.064	1%
Reiðufé	0	0%	0	0%	12.265	0%	12.265	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	17.759	0%	17.759	0%
	0	0%	0	0%	30.024	0%	30.024	0%
Eignir samtals	6.292.158	85%	527.504	7%	554.296	8%	7.373.958	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024							
	Hlutabréf	%	Skuldabréf	%	Annað	%	Samtals	%
Iðnaður	1.593.623	22%	0	0%	0	0%	1.593.623	22%
Heilbrigðisstarfsemi	1.050.996	14%	527.504	7%	0	0%	1.578.500	21%
Fjármálastarfsemi	609.822	8%	0	0%	0	0%	609.822	8%
Samgöngur	574.496	8%	0	0%	0	0%	574.496	8%
Starfsemi um eignarhaldsfélag	648.566	9%	0	0%	0	0%	648.566	9%
Sjávarútvegur	506.129	7%	0	0%	0	0%	506.129	7%
Fjarskipti	254.470	3%	0	0%	0	0%	254.470	3%
Ferðaþjónusta	352.213	5%	0	0%	0	0%	352.213	5%
Fasteignastarfsemi	266.704	4%	0	0%	0	0%	266.704	4%
Tækni	268.905	4%	0	0%	0	0%	268.905	4%
Smásala	166.235	2%	0	0%	0	0%	166.235	2%
Sjóðir	0	0%	0	0%	434.021	6%	434.021	6%
Afleiðusamningar	0	0%	0	0%	187	0%	187	0%
Innlán hjá fjármálafyrirtækjum	0	0%	0	0%	90.064	1%	90.064	1%
Reiðufé	0	0%	0	0%	12.265	0%	12.265	0%
Aðrar eignir	0	0%	0	0%	17.759	0%	17.759	0%
Eignir samtals	6.292.158	85%	527.504	7%	554.296	8%	7.373.958	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu verðbréfaeignar með því að fjárfesta einkum í hlutabréfum íslenskra fyrirtækja sem skráð eru í viðurkennda kauphöll, s.s. Nasdaq Iceland.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
MAREL / MAREL NA EQUITY	870.836	12%	1.113.749	14%	(242.913)	(3,3%)
ALVO	584.270	8%	649.969	8%	(65.699)	(0,9%)
HORN IV	542.045	7%	504.504	6%	37.541	0,5%
ALVCVB251220	527.504	7%	550.800	7%	(23.296)	(0,3%)
OLGERD	497.621	7%	523.489	7%	(25.869)	(0,4%)
KVIKA	431.168	6%	508.258	6%	(77.090)	(1,0%)
OCS	347.380	5%	0	0%	347.380	4,7%
EIM	315.595	4%	399.101	5%	(83.505)	(1,1%)
HEKLA	309.144	4%	326.898	4%	(17.753)	(0,2%)
CONTROLANT B	268.905	4%	268.905	3%	0	0,0%
Tíu stærstu samtals	4.694.469	64%	4.845.673	62%	(151.204)	(2,1%)
Aðrar fjárfestingar	2.649.465	36%	2.961.976	38%	(312.511)	(4,2%)
Reiðufé	12.265	0%	36.372	0%	(24.107)	(0,3%)
Aðrar eignir	17.759	0%	23.839	0%	(6.079)	(0,1%)
Eignir samtals	7.373.958	100%	7.867.859	100%	(493.901)	(6,7%)

Skýringar, frh.

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
OCS	354.968	0
ARION	241.642	484.939
EIM	211.087	142.106
HAMP	164.390	145.559
KVIKA	162.585	153.791
MAREL	157.978	439.538
ALVO	148.797	258.986
ISF	110.600	112.011
KLDVK	103.660	9.990
EIK	83.600	0
SKEL	79.580	47.100
AMRQ	67.100	14.895
OLGERD	62.815	169.954
FESTI	52.950	3.000
LEQ	50.029	57.511
ALVO US Equity	47.800	0
REITIR	31.800	60.825
NOVA	20.750	14.167
ISB	17.700	16.183
SVN	15.675	27.063
HEIMAR	12.400	42.380
ICEAIR	7.490	93.244
ALVCVB251220	0	72.506
MAREL NA Equity	0	25.209
BRIM	0	17.579
SJOVA	0	1.976
LHVATNING	465	87.897
Samtals	2.205.861	2.498.408

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	(5,14%)	(0,54%)	(11,78%)	42,29%
Raunávöxtun	(8,39%)	(7,91%)	(19,31%)	35,71%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	28,778	30,338	30,502	34,574
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	7.350.712	7.853.761	7.999.828	8.063.037

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í afleiðum til stöðutöku og til þess að draga úr áhættu samkvæmt þeim skilyrðum sem sett eru í lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. einkum 5. tölul. 89. gr. og 92.-93. gr. laganna. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð og vergri aðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Skiptasamningar - hlutabréf.....	486.150	(11.236)	220.400	11.021
Framvirkur samningur á gjaldeyri - EUR	-	-	-	-

Tryggingar vegna uppgjors afleiðusamninga eru í formi verðbréfa og reiðufjár. Gildandi tryggingar í lok tímabilsins nema 133 m. kr. í verðbréfum og 5 m. kr. í reiðufé, samtals 138 m. kr.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Evra (EUR)	148,90	150,50
Sænsk króna (SEK)	13,108	13,563

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Global Portfolio hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		3.289	3.369
Vextir		757	459
Heildartekjur		4.046	3.827
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		17.970	16.903
Viðskiptakostnaður		18	479
Önnur gjöld og kostnaður		1.533	1.402
Heildargjöld		19.520	18.783
Hrein gjöld		(15.475)	(14.956)
Innleyst tap af fjárfestingum		(309)	(9.188)
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum		271.825	373.603
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		256.041	349.459
Hrein eign í byrjun árs		2.225.823	2.327.941
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		256.041	349.459
Seld hlutdeildarskírteini		27.524	25.250
Innleyst hlutdeildarskírteini		(61.465)	(440.972)
Gjaldeyrigengisáhrif.....		47.229	(85.061)
Hrein eign í lok tímabilsins		2.495.153	2.176.618

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Hlutdeildarskírteini.....		2.443.734	2.175.012
Fjárfestingar samtals		2.443.734	2.175.012
Aðrar eignir			
Reiðufé		52.109	52.450
Aðrar eignir		2.622	1.262
Aðrar eignir samtals		54.730	53.712
Eignir samtals		2.498.465	2.228.723
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		3.312	2.823
Aðrar skuldir.....		0	77
Skuldir samtals		3.312	2.901
Hrein eign		2.495.153	2.225.823
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		833	845
Gengi hlutdeildarskírteina		21,524	19,336

Skýringar, frh.

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða				
T.Rowe - Global Equity	474.420	19%	474.420	19%
UBAM-30 Global Leaders	306.379	12%	306.379	12%
American Cent.Global Growth Equity Fund	296.693	12%	296.693	12%
Fisher Investments Inst. Equity ESG	270.077	11%	270.077	11%
iSHARES S&P 100 ETF	219.870	9%	219.870	9%
iShares Core S&P 500 ETF	217.763	9%	217.763	9%
Seilern Stryx World Growth	214.619	9%	214.619	9%
Invesco QQQ Trust Series 1	101.692	4%	101.692	4%
Landsbréf - Nordic 40 hs.	97.102	4%	97.102	4%
iSHARES MSCI JAPAN ETF	85.025	3%	85.025	3%
ISHARES RUSSELL 1000 ETF	80.990	3%	80.990	3%
Jupiter - European Growth	49.497	2%	49.497	2%
Ashmore SICAV Emerging Markets Equity Fund	29.609	1%	29.609	1%
	2.443.735	98%	2.443.735	98%
Reiðufé	52.109	2%	52.109	2%
Aðrar eignir	2.622	0%	2.622	0%
	54.730	2%	54.730	2%
Eignir samtals	2.498.465	100%	2.498.465	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Norður-Ameríka	1.767.434	71%	1.767.434	71%
Evrópa	434.945	17%	434.945	17%
Japan	125.707	5%	125.707	5%
Annað	115.650	5%	115.650	5%
Reiðufé	52.109	2%	52.109	2%
Aðrar eignir	2.622	0%	2.622	0%
Eignir samtals	2.498.465	100%	2.498.465	100%

Markmið sjóðsins er að ná góðri ávöxtun og dreifingu áhættu með því að fjárfesta aðallega í alþjóðlegum hlutabréfasjóðum.

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023		Breyting	%
	Staða	%	Staða	%		
TRPGEQI LX Equity	474.420	19%	396.941	18%	77.479	3%
UBGLIUA LX Equity	306.379	12%	285.520	13%	20.859	1%
NOAGGIU ID Equity	296.693	12%	255.621	11%	41.072	2%
FIUSEQU ID Equity	270.077	11%	225.285	10%	44.792	2%
OEF US Equity	219.870	9%	194.816	9%	25.055	1%
IVV US Equity	217.763	9%	178.571	8%	39.192	2%
STWDIUS ID Equity	214.619	9%	204.610	9%	10.009	0%
QQQ US Equity	101.692	4%	67.155	3%	34.537	1%
LN40	97.102	4%	83.164	4%	13.938	1%
EWJ US Equity	85.025	3%	82.973	4%	2.052	0%
Tíu stærstu samtals	2.283.639	91%	1.974.655	89%	308.983	12%
Aðrar fjárfestingar	160.096	6%	200.356	9%	(40.261)	(2%)
Reiðufé	52.109	2%	52.450	2%	(341)	(0%)
Aðrar eignir	2.622	0%	1.262	0%	1.360	0%
Eignir samtals	2.498.465	100%	2.228.723	100%	269.741	11%

3. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
ASEEIAU LX Equity	29.908	0
QQQ US Equity	19.284	0
LN40	8.468	5.928
IVV US Equity	8.099	0
JBEMEUC LX Equity	0	53.838
JGEUGRI LX Equity	0	27.951
OEF US Equity	0	13.930
IWB US Equity	0	8.370
EWJ US Equity	0	5.080
Samtals	65.759	115.097

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun í USD	11,32%	23,62%	(25,93%)	17,77%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	21,524	19,336	15,642	21,118
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	2.495.153	2.225.823	2.327.941	2.595.426

5. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD).....	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

6. Aðrar upplýsingar

Starfrækslugjaldmiðill sjóðsins er bandaríkjadalur (USD) en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað til að færa sjóðinn yfir í íslenskar krónur í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - Global Multi Assets Fund hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður.....		232	193
Vextir.....		572	99
Heildartekjur		804	292
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		678	625
Viðskiptakostnaður.....		34	3
Önnur gjöld og kostnaður.....		72	63
Heildargjöld		785	691
Hreinar tekjur (gjöld).....		20	(399)
Innleystur hagnaður af fjárfestingum.....		476	1.292
Óinnleystur hagnaður af fjárfestingum.....		10.555	3.740
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		11.051	4.633
Hrein eign í byrjun árs.....		97.747	100.277
Hagnaður tímabilsins af rekstri sjóðsins		11.051	4.633
Seld hlutdeildarskírteini		23.836	10.403
Innleyst hlutdeildarskírteini		(3.586)	(16.160)
Hrein eign í lok tímabilsins		129.048	99.153

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Hlutdeildarskírteini		122.599	89.600
Fjárfestingar samtals		122.599	89.600
Aðrar eignir			
Reiðufé		6.286	14.354
Aðrar eignir		1.006	0
Aðrar eignir samtals		7.293	14.354
Eignir samtals		129.892	103.954
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		139	109
Aðrar skuldir		704	6.098
Skuldir samtals		843	6.208
Hrein eign		129.048	97.747
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í þús.		97	81
Gengi hlutdeildarskírteina		1.325,860	1.201,420

Skýringar

1. Sundurliðun fjárfestinga

Sundurliðun eftir fjármálagerningum og útgefendum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Hlutdeildarskírteini verðbréfasjóða				
Global Multi Asset Income Fund	19.356	15%	19.356	15%
UBS Lux Money Market Fund	18.217	14%	18.217	14%
iShares S&P 100 ETF	18.270	14%	18.270	14%
T Rowe Price - Global Equity	15.856	12%	15.856	12%
iShares Core S&P 500 ETF	15.147	12%	15.147	12%
Fisher Investments Inst. Equity ESG	12.506	10%	12.506	10%
iSHARES 1-3 YEAR TREASURY BOND	12.004	9%	12.004	9%
iShares 3-7 year Treasury Bond ETF	11.243	9%	11.243	9%
	122.599	94%	122.599	94%
Reiðufé	6.286	5%	6.286	5%
Aðrar eignir	1.006	1%	1.006	1%
	7.293	6%	7.293	6%
Eignir samtals	129.892	100%	129.892	100%

Sundurliðun eftir fjárfestingaráherslum:

	30.6.2024			
	Annað	%	Samtals	%
Norður - Ameríka	109.707	84%	109.707	84%
Evrópa	6.188	5%	6.188	5%
Japan	1.160	1%	1.160	1%
Annað	5.543	4%	5.543	4%
Reiðufé	6.286	5%	6.286	5%
Aðrar eignir	1.006	1%	1.006	1%
Eignir samtals	129.892	100%	129.892	100%

Markmið sjóðsins er að búa til dreift safn erlendra sjóða og verðbréfa sem hentar vel sem sparnaðarform til lengri tíma

Skýringar, frh.

2. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða	%	Staða	%	Breyting	%
BGMAD2U LX Equity	19.356	15%	18.323	18%	1.033	1%
OEF US Equity	18.270	14%	15.122	15%	3.149	2%
UBSMUBP LX Equity	18.217	14%	17.385	17%	832	1%
TRPGEQI LX Equity	15.856	12%	13.267	13%	2.590	2%
IVV US Equity	15.147	12%	9.498	9%	5.649	4%
FIUSEQU ID Equity	12.506	10%	6.028	6%	6.478	5%
SHY US Equity	12.004	9%	7.218	7%	4.786	4%
IEI US Equity	11.243	9%	0	0%	11.243	9%
Samtals	122.599	94%	86.841	84%	35.758	28%
Aðrar fjárfestingar	0	0%	2.759	3%	0	0%
Reiðufé	6.286	5%	14.354	14%	(8.068)	(6%)
Aðrar eignir	1.006	1%	0	0%	1.006	1%
Eignir samtals	129.892	100%	103.954	100%	28.697	22%

3. Uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildarkaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
SHY US Equity	15.988	11.308
IEI US Equity	11.213	0
FIUSEQU ID Equity	5.001	0
IVV US Equity	4.025	0
JGEUGRI LX Equity	0	2.881
Samtals	36.228	14.190

Skýringar, frh.

4. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Nafnávöxtun	10,36%	9,17%	(6,32%)	8,47%
Raunávöxtun	6,58%	1,08%	(14,32%)	3,46%
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	1.325,860	1.201,420	1.100,490	1.174,790
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	129.048	97.747	100.277	121.092

5. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í afleiðum til stöðutöku og til þess að draga úr áhættu samkvæmt þeim skilyrðum sem sett eru í lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. einkum 5. tölul. 89. gr. og 92.-93. gr. laganna. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 20% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 10% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Sjóðurinn nýtti ekki heimildina á tímabilinu.

6. Erlendir gjaldmiðlar

Gengi erlendra gjaldmiðla í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar var eftirfarandi:

	30.6.2024	31.12.2023
Bandaríkjadalur (USD)	139,09	136,20
Evra (EUR)	148,90	150,50

Við útreikning á daglegu gengi sjóða er lokagengi Landsbankans hf. notað en við ársfjórðungsleg uppgjör er miðgengi Seðlabanka Íslands notað í samræmi við leiðbeiningar frá Fjármálaeftirliti Seðlabanka Íslands vegna skýrsluskila.

7. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

8. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

Landsbréf - LEQ150 ETF hs.
Sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta

Árshlutareikningur 30. júní 2024

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

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Tekjur			
Arður		1.730	2.456
Vextir		418	47
Heildartekjur		<u>2.148</u>	<u>2.503</u>
Gjöld			
Umsýsluþóknun rekstraraðila		333	514
Viðskiptakostnaður		72	0
Önnur gjöld og kostnaður		50	75
Heildargjöld		<u>455</u>	<u>589</u>
Hreinar tekjur.....		1.693	1.914
Innleyst tap af fjárfestingum		(15.452)	(9.882)
Óinnleystur hagnaður (tap) af fjárfestingum		5.079	(813)
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		<u>(8.680)</u>	<u>(8.782)</u>
Hrein eign í byrjun árs		91.089	98.150
Tap tímabilsins af rekstri sjóðsins		(8.680)	(8.782)
Innleyst hlutdeildarskírteini		(82.409)	(2)
Hrein eign í lok tímabilsins		<u>0</u>	<u>89.365</u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.6.2024*	31.12.2023
Eignir			
Fjárfestingar	1		
Verðbréf		0	76.921
Afleiðusamningar	5	0	2.213
Fjárfestingar samtals		0	79.133
Aðrar eignir			
Reiðufé		0	30.038
Aðrar eignir samtals		0	30.038
Eignir samtals		0	109.171
Skuldir			
Skuld við rekstraraðila		0	79
Aðrar skuldir		0	18.004
Skuldir samtals		0	18.082
Hrein eign		0	91.089
*Sjóðnum var lokað í maí 2024			
Fjöldi útgefinna hlutdeildarskírteina í pús.		-	150
Gengi hlutdeildarskírteina		-	607,260

Skýringar

1. Sundurliðun á breytingu stærstu eigna og hlutfall af heildareignum sjóðs

Taflan sýnir stöðu á eignaflokkum í lok tímabilsins, stöðu sömu flokka um síðustu áramót ásamt breytingu milli tímabila.

	30.6.2024		31.12.2023			
	Staða*	%	Staða	%	Breyting	%
MAREL	0	0%	14.660	13%	(14.660)	(13%)
ARION	0	0%	11.343	10%	(11.343)	(10%)
ISB	0	0%	7.608	7%	(7.608)	(7%)
ALVO	0	0%	6.903	6%	(6.903)	(6%)
HAGA	0	0%	5.056	5%	(5.056)	(5%)
SVN	0	0%	4.733	4%	(4.733)	(4%)
BRIM	0	0%	4.621	4%	(4.621)	(4%)
KVIKA	0	0%	4.339	4%	(4.339)	(4%)
FESTI	0	0%	3.716	3%	(3.716)	(3%)
EIM	0	0%	3.077	3%	(3.077)	(3%)
Tíu stærstu samtals	0	0%	66.055	61%	(66.055)	(61%)
Aðrar fjárfestingar	0	0%	13.078	12%	(13.078)	(12%)
Reiðufé	0	0%	30.038	28%	(30.038)	(28%)
Eignir samtals	0	0%	109.171	100%	(109.171)	(100%)

*Sjóðnum var lokað í maí 2024.

2. Uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur

Töflurnar sýna uppsöfnuð heildar kaup og uppsafnaðar heildarsölur allra flokka fyrir tímabilið.

Flokkur	Kaupverð	Söluverð
MAREL	0	14.815
ARION	0	10.000
ISB	0	6.923
ALVO	0	8.144
HAGA	0	4.645
SVN	0	4.186
BRIM	0	4.300
KVIKA	0	3.501
FESTI	0	3.371
EIM	0	2.022
HAMP	0	2.511
ICEAIR	0	1.928
SJOVA	0	2.188
VIS	0	1.873
AMRQ	0	1.461
Samtals	0	71.867

Skýringar, frh.

3. Hlutdeildarskírteini

Taflan sýnir raunávöxtun og nafnávöxtun sjóðsins. Ávöxtun er sýnd fyrir hvert rekstrarár. Þá sýnir taflan einnig bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina og kaupgengi þeirra í mynt viðkomandi sjóðs.

	30.6.2024*	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021*
Nafnávöxtun	-	(7,19%)	(34,87%)	-
Raunávöxtun	-	(14,07%)	(40,43%)	-
Kaupgengi hlutdeildarskírteina	-	607,260	654,330	1.004,700
Bókfært verðmæti hlutdeildarskírteina	-	91.089	98.150	150.705

*Sjóðnum var lokað í maí 2024 en starfsemi hans hófst í desember 2021

4. Afleiðuviðskipti

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta í afleiðum til stöðutöku samkvæmt þeim skilyrðum sem sett eru í lögum nr. 45/2020, um rekstraraðila sérhæfðra sjóða, sbr. einkum 5. tölul. 89. gr. og 92.-93. gr. laganna. Fjárfesting í afleiðum skal að hámarki nema 50% af eignum sjóðsins og eru þau mörk reiknuð út frá heildaráhættu. Beitt er staðfestuaðferð þar sem afleiðustöðum sjóðsins er umbreytt í markaðsvirði sambærilegrar stöðu í undirliggjandi eign. Tilgangur afleiðusamninga sjóðsins er fyrst og fremst til að tryggja að sjóðurinn geti fylgt því markmiði að endurspegla 1,5 sinnum eignastöðu OMXI10CAP vísitölunnar sem Kauphöllin reiknar, en þó þannig að þessi stöðutaka geti sveiflast frá því að vera sinnum 1,4-1,6. Sjóðnum er ávallt skylt að eiga nægjanlega verðmætar eignir á móti metnu hámarkstapi af afleiðu. Ekki má binda meira en 20% eigna sjóðsins í afleiðuviðskiptum við sama aðilann.

Taflan sýnir sundurliðun á afleiðusamningum sjóðsins í lok tímabilsins og í lok síðasta árs til samanburðar.

	30.6.2024		31.12.2023	
	Höfuðstóll	Markaðsvirði	Höfuðstóll	Markaðsvirði
Skiptasamningar - hlutabréf	-	-	57.032	2.213

Sjóðnum var lokað í maí 2024 og því engir opnir afleiðusamningar í lok tímabilsins.

5. Aðrar upplýsingar

Hlutdeildarskírteinishafar innleystu alla eign sína á tímabilinu og var sjóðnum lokað í kjölfarið.

6. Fjárhagsleg áhættustjórnun félagsins, sjá skýringu 2 í A-hluta

7. Reikningsskilaaðferðirnar eru þær sömu og beitt er í ársreikningi félagsins fyrir árið 2023.

