

Summa millilöng ríkisskuldabréf

Ársreikningur
2020

Rekstrarreikningur 2020

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Gengismunur	2 (448.786)	(329.744)
Verðbætur		2.306.968	3.035.674
Vaxtatekjur		3.060.059	3.267.001
		<u>4.918.241</u>	<u>5.972.931</u>
Rekstrargjöld			
Vörslubóknun	2	871.894	854.830
Viðskiptabóknanir		10.000	5.474
		<u>881.894</u>	<u>860.304</u>
Hagnaður færður á hlutdeildarskírteini		<u>4.036.347</u>	<u>5.112.627</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Framseljanleg verðbréf	9	80.326.548	85.850.705
Fjárfestingar samtals		<u>80.326.548</u>	<u>85.850.705</u>
Handbært fé		4.084.303	1.526.050
Aðrar eignir		0	156
Veltufjármunir samtals		<u>4.084.303</u>	<u>1.526.206</u>
Eignir samtals		<u>84.410.851</u>	<u>87.376.911</u>
Skuldir			
Skuld við rekstrarfélag		71.611	74.018
Skuldir samtals		<u>71.611</u>	<u>74.018</u>
Hrein eign (e. net asset value)	3	84.339.240	87.302.893
Fjöldi útgefina hlutdeildarskírteina		63.679	68.959
Gengi hlutdeildarskírteina í lok tímabils		<u>1.324,45</u>	<u>1.266,01</u>

Yfirlit um breytingar á hreinni eign 31.12.2020

	31.12.2020	31.12.2019
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður tímabils	4.036.347	5.112.627
Fjármögnunarhreyfingar		
Seld hlutdeildarskírteini	0	0
Innleyst hlutdeildarskírteini	(7.000.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar	(7.000.000)	0
Breyting á hreinni eign	(2.963.653)	5.112.627
Hrein eign í ársbyrjun	87.302.893	82.190.266
Hrein eign í lok tímabils	84.339.240	87.302.893

Skýringar

1. Starfsemi

Summa Rekstrarfélag hf. er hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög, laga nr. 161/2002 um fjármálafyrirtæki og laga um verðbréfasjóði, fjárfestingasjóði nr. 128/2011.

sjóði í rekstri Summu. Verðbréfasjóðurinn Summa millilöng ríkisskuldabréf tilheyrir B-hluta og hefur heimild til að gefa út hlutdeildarskírteini gegn viðtöku fjár frá almenningi, til sameiginlegrar fjárfestingar í fjármálagerningum og öðrum eignum eftir ákveðinni fjárfestingarstefnu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur verðbréfasjóðs Summu Rekstrarfélags hf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglur um reikningsskil rekstrarfélaga verðbréfasjóða. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskildu að verðbréf eru almennt metin á markaðsverði. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Sjóðurinn Summa Verðbréfasjóðurinn Summa millilöng ríkisskuldabréf hóf starfssemi 18.mars 2015. Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

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

Fjármunatekjur

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum, verðbótum og arðstekjum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning miðað við áfallna og greidda vexti og verðbætur. Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um Gengismunur samanstendur af gangvirðisbreytingum verðbréfa og myntgengismun. Gangvirðisbreyting verðbréfa sem og gengismunur erlendra mynta er færður í rekstrarreikning þegar hann fellur til.

Skýringar frh.

Fjármagnsgjöld

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

Vörsluþóknun

Vörsluþóknunin er fyrir daglegan rekstur sjóðsins svo sem laun starfsmanna, reikningshald sjóða og umsýslu. Vörsluþóknun reiknast sem 1,0% hlutfall af heildareignum sjóðsins.

Fjárfestingar

Verðbréf með föstum tekjum sem skráð eru á skipulegum verðbréfamarkaði sem er virkur og verðmyndandi eru metin á markaðsverði í árslok 2020. Virði annarra verðbréfa með föstum tekjum er háð mati rekstrarfélags að teknu tilliti til markaðsaðstæðna hverju sinni. Við mat á þessum eignum er reiknuð niðurfærsla sem tekur mið af almennri

Peningamarkaðsinnlán

Peningamarkaðsinnlán samanstanda af skammtímainnlánum á millibankamarkaði og áföllnum vöxtum.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af bankareikningum hjá innlánsstofnunum.

Skuld við rekstrarfélag

Skuld við rekstrarfélag er færð á nafnvirði. Skuld við rekstrarfélag er ógreiddur umsýslukostnaður.

Skattamál

Verðbréfasjóðir, fjárfestingarsjóðir og fagfjárfestingsjóðir greiða ekki tekjuskatt heldur er hagnaður af rekstri þeirra skattlagður hjá eigendum hlutdeildarskírteina. Einstaklingar greiða fjármagnstekjuskatt af hagnaði sínum af bréfunum þegar þeir innleysa hann. Hagnaður og tap af hlutfeildarskírteinum telst til skattskyldra tekna og gjalda

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

3. Hlutdeildarskírteini

Bókfært verðmæti og gengi hlutdeildarskírteina í árslok 2020 með samanburðartölum ársloka 2017-2019 greinist

Bókfært verð	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Summa millilöng ríkisskuldabréf	84.339.240	87.302.893	82.190.266	78.412.273
Gengi	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Summa millilöng ríkisskuldabréf	1.324,45	1.266,01	1.191,87	1.137,14

Skýringar frh.

4. Nafnávöxtun verðbréfasjóðs

	Til:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	Frá:	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Summa millilöng ríkisskuldabréf		4,62%	6,22%	4,81%	6,11%

5. Raunávöxtun verðbréfasjóðs

	Til:	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
	Frá:	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Summa millilöng ríkisskuldabréf		1,09%	3,46%	1,51%	4,30%

6. Hlutfallsleg skipting eigna og fjárfestingarstefna

Yfirlit um hlutfallslega skiptingu eigna og fjárfestingarstefnu:

	Eign	Fjárfestingarstefna	
	31.12.2020	Lágmark	Hámark
Summa millilöng ríkisskuldabréf	%	%	%
Skbr. og víxlar útg. af eða með ábyrgð ríkissj. eða sveitarf.	95,2%	90%	100%

7. Viðskipti með framseljanleg verðbréf

Summa millilöng ríkisskuldabréf	Heildarkaup	Heildarsala
Framseljanleg verðbréf		
RIKB 20 0205	0	3.958.754
RIKS 21 0414	0	20.000.001
RIKS 26 0216	20.010.000	0
	<u>20.010.000</u>	<u>23.958.755</u>

8. Stærstu eignir verðbréfasjóðs

Summa millilöng ríkisskuldabréf	Bókfært virði	Hlutfall	Bókfært virði	Hlutfall
	31.12.2020	af sjóði %	31.12.2019	af sjóði %
RIKS 26 0216	19.924.834	23,60%	0	0,00%
RIKB 22 1026	19.559.034	23,17%	19.545.958	22,37%
HFF150434	14.228.608	16,86%	14.209.225	16,26%
RIKB 25 0612	10.669.060	12,64%	10.552.240	12,08%
HFF150224	8.720.275	10,33%	10.562.657	12,09%
RIKB 28 1115	4.169.633	4,94%	4.080.090	4,67%
RIKS 21 0414	3.055.104	3,62%	22.954.101	26,27%

9. Hlutfallsleg skipting á eignasafni sjóðs

Summa millilöng ríkisskuldabréf	Bókfært virði	Hlutfall af sjóð
Framseljanleg verðbréf	80.326.548	95,16%
Skuldabréf	80.326.548	95,16%
Reiðufé	4.084.303	4,84%
Aðrar eignir	0	0,00%
	<u>84.410.851</u>	<u>100,00%</u>