

**Reglur Akta sjóða hf.
fyrir
Akta Virði I hs.**

1. gr.

Heiti sjóðsins o.fl.

Heiti sjóðsins er Akta Virði I hs. og er kennitala hans 650326-9970 („Akta Virði I“ eða „sjóðurinn“). Rekstraraðili sjóðsins er Akta sjóðir hf., kt. 430713-0940, Borgartúni 25, 105 Reykjavík („Akta“ eða „rekstraraðili“). Akta Virði I er sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta og starfar skv. lögum nr. 45/2020 um rekstraraðila sérhæfðra sjóða („lög nr. 45/2020“). Sjóðurinn starfar óskiptur og hefur ekki heimild til markaðssetningar í öðrum ríkjum en á Íslandi. Sjóðurinn ber ábyrgð á skuldbindingum sínum.

2. gr.

Fjárfestingarstefna sjóðsins

Rekstraraðili sjóðsins hefur afmarkað fjárfestingarstefnu hans. Fjárfestingarstefnan felur í sér þær áherslur sem stjórn rekstraraðila telur rétt að leggja til grundvallar í fjárfestingum sjóðsins.

Markmið sjóðsins er að fjárfesta einkum í hlutabréfum sem skráð eru á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga á Íslandi, en einnig hlutabréfum skráðum á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga erlendis, að því gefnu að þau séu jafnframt skráð á slíkan markað eða markaðstorg á Íslandi.

Yfirlit yfir fjárfestingarstefnu og heimildir sjóðsins er útlistað í töflu hér að neðan (vægi miðast við vægi af hreinni eign sjóðsins nema að annað sé tekið fram). Um fjárfestingarheimildir sjóðsins gilda einnig ákvæði B. hluta X. kafla laga nr. 45/2020.

Eignaflokkur	Vægi alls
Hlutabréf	50 – 100%
- Þar af hlutabréf skráð á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga á Íslandi	0 – 100%
- Þar af hlutabréf skráð á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga erlendis sem eru einnig skráð á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga á Íslandi	0 – 100%
- Þar af óskráð hlutabréf*	0 – 15%
Skuldabréf	0 – 50%
- Þar af skuldabréf og víxlar útgefnir af íslenska ríkinu eða með ábyrgð þess	0 – 50%
- Þar af önnur skuldabréf og peningamarkaðsgerningar	0 – 30%
- Þar af óskráð skuldabréf*	0 – 15%
Annað	
Innlán fjármálafyrirtækja	0 – 50%
Skortstöður í hlutabréfum	0 – 20%
Hlutdeildarskírteini í sjóðum sem fjárfesta aðallega í skammtíma-fjármálagerningum	0 – 20%

Afleiddur ofl.	0 – 50%
Þar af verðbréfalánveiting**	0-20%
Þar af vegna gjaldeyrisvarna	0-30%
Þar af valréttir	0-30%
Þar af vegna stöðutöku í hlutabréfum	0-20%

*Hámark 15% óskráð verðbréf samanlagt

**Hámark verðbréfalánveitingar nemur 20% af eignum sjóðsins.

Nánar um fjárfestingarstefnu sjóðsins

Skráð verðbréf

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta að lágmarki 50% og að hámarki 100% af eignum í hlutabréfum sem skráð eru á skipulegan markað eða markaðstorg fjármálagerninga á Íslandi eða erlendis sem jafnframt er þá skráð á slíkan markað eða markaðstorg á Íslandi.

Sjóðurinn hefur jafnframt heimild til að fjárfesta í skuldabréfum og peningamarkaðsgerningum, útgefnum af innlendum félögum, fyrir allt að 30% af eignum sjóðsins.

Óskráð verðbréf

Sjóðnum er heimilt að fjárfesta allt að 15% af eignum sjóðsins í óskráðum innlendum verðbréfum en fjárfesting sjóðsins í óskráðum verðbréfum eins útgefanda má ekki fara yfir 10% af eignum sjóðsins sbr. 7. tl. 1. mgr. 93. gr. laga nr. 45/2020.

Skuldabréf og víxlar útgefnar af ríki eða með ábyrgð þess

Þá hefur sjóðurinn heimild til að fjárfesta 0–50% af eignum sjóðsins í skuldabréfum og víxlum útgefnum af íslenska ríkinu eða með ábyrgð þess. Fjármálaeftirlitið hefur veitt sjóðnum heimild skv. 6. mgr. 93. gr. laga nr. 45/2020 til að binda allt að 50% af eignum sjóðsins í skuldabréfum og víxlum með ábyrgð íslenska ríkisins. Í slíkum tilvikum skulu fjárfestingar sjóðsins dreifast á að minnsta kosti sex mismunandi verðbréfaútgáfur og má fjárfesting í einni og sömu verðbréfaútgáfu ekki nema hærri fjárhæð en sem svarar til 30% af eignum sjóðsins.

Skortsala

Sjóðurinn hefur heimild til skortsölu á skráðum innlendum hlutabréfum sbr. 3. mgr. 95. gr. laga nr. 45/2020. Metið hámarkstap af viðskiptum með verðbréf sem sérhæfður sjóður fyrir almenna fjárfesta hefur ekki ráðstöfunarrétt yfir skal ekki nema meira en 20% af eignum sjóðsins. Skortsala á óskráðum verðbréfum er óheimil.

Sjóðir um sameiginlega fjárfestingu

Sjóðurinn hefur heimild til þess að fjárfesta í hlutdeildarskírteinum annarra sjóða um sameiginlega fjárfestingu sbr. 6. tl. 89. gr. laga nr. 45/2020.

Innlán fjármálafyrirtækja

Sjóðurinn hefur heimild til að fjárfesta í innlánnum fjármálafyrirtækja fyrir allt að 50% af eignum sjóðsins.

Samningar um verðbréfalán

Sjóðurinn hefur heimild til að beita fjárfestingaraðferðum sem snúa að framseljanlegum verðbréfum og peningamarkaðsgerningum í þeim tilgangi að ná fram skilvirkri stýringu eigna sjóðsins. Sjóðurinn getur þannig gert samninga um verðbréfalán gegn fullnægjandi tryggingum að hámarki sem nemur 20% af eignum sjóðsins. Til fullnægjandi trygginga myndu til dæmis teljast innlán eða ríkisskuldabréf. Verðbréfalánasamningar skulu teljast með afleiðuheimildum sjóðsins og ekki fara fram úr mörkum sem fjárfestingastefna setur slíkum samningum. Verðbréfalánasamningar felast í því að sjóðurinn semur um að lána til annars aðila tiltekin verðbréf og sá aðili skuldbindur sig til að skila sams konar verðbréfum (t.d. sama hlutabréfi og þá jafnmörgum fjölda hluta) að liðnum ákveðnum skilgreindum tíma. Þegar samningstíminn er liðinn er viðkomandi verðbréfum (eða sams konar verðbréfum) skilað auk þess sem sjóðurinn fær greidda þóknun fyrir lánið.

Afleiður

Sjóðurinn hefur heimild til að binda fé sitt í afleiðum svo fremi sem þær séu innan þeirra fjárfestingatakmarkana sem um sjóðinn gilda, sbr. einkum 4. og 5. tl. 89. gr. og 92. gr. laga 45/2020. Markmið viðskipta með afleiður er annars vegar að draga úr áhættu sjóðsins, s.s. endurfjárfestingaráhættu og vaxtaáhættu, og hins vegar að framfylgja fjárfestingarstefnu sjóðsins með stöðutöku í undirliggjandi fjármálagerningi viðkomandi afleiðu. Sjóðurinn getur nýtt sér kosti framvirkra samninga, valréttá eða skiptasamninga, þ.m.t. heildarskiptasamninga. Sjóðurinn hefur einnig heimild til að gera samninga um verðbréfalán gegn fullnægjandi tryggingum.

Takmarkanir á vægi einstakra útgefanda

Sjóðnum er heimilt að binda að hámarki 25% af eignum sjóðsins í verðbréfum útgefnum af sama útgefanda. Ef vægi verðbréfa eins útgefanda er umfram 20% af eignum sjóðsins skal vægi annarra einstaka útgefanda vera að hámarki 20%. Fjármálaeftirlitið hefur þó veitt sjóðnum heimild skv. 6. mgr. 93. gr. laga nr. 45/2020 til að binda allt að 50% af eignum sjóðsins í skuldabréfum og víxlum útgefnum af íslenska ríkinu eða með ábyrgð þess. Í þeim tilvikum sem framangreind heimild er nýtt skulu fjárfestingar sjóðsins dreifast á að minnsta kosti sex mismunandi verðbréfaútgáfur viðkomandi útgefanda og má fjárfesting í einni og sömu verðbréfaútgáfu ekki nema hærri fjárhæð en sem svarar til 30% af eignum sjóðsins.

Að öðru leyti er sjóðurinn bundinn takmörkunum á vægi einstakra útgefanda í samræmi við 93. og 94. gr. laga nr. 45/2020.

3. gr. Starfsemi

Akta sjóðir hf., kt. 430713-0940 er rekstraraðili sjóðsins. Vörsluaðili sjóðsins er Kvikabanki hf., kt. 540502-2930, Katrínartúni 2, 105 Reykjavík. Heimilt er að skipta um rekstraraðila að undangenginni ákvörðun stjórnar og skal tilkynna Fjármálaeftirlitinu og hlutdeildarskírteinishöfum um slíkar breytingar.

Kvikabanki hf. sinnir einnig öðrum verkefnum í rekstri sjóðsins samkvæmt samningi þar um. Á grundvelli heimildar í 29. gr. laga nr. 45/2020 hefur rekstraraðili sjóðsins útvistað ýmsum lögbundnum verkefnum rekstraraðila sjóðsins til Kviku banka hf., s.s. bókhalds- og uppgjörspjónustu, hlutaskráningu og rafrænni skráningu, umsýslu og uppgjöri viðskipta. Þá hefur innri endurskoðun verið útvistað til ráðgjafarsviðs KPMG ehf., rekstri upplýsingakerfis útvistað til Advania hf. og launavinnslu til Deloitte ehf.

Samkvæmt 31. gr. laga nr. 45/2020 hefur útvistun á framangreindum lögbundnum verkefnum rekstraraðila engin áhrif á ábyrgð félagsins gagnvart eigendum hlutdeildarskírteina.

Að öðru leyti annast rekstraraðili sjóðsins daglegan rekstur hans og umsýslu eigna hans í samræmi við ákvarðanir stjórnar rekstraraðila.

4. gr.

Þóknun og kostnaður

Umsýsluþóknun rekstraraðila fyrir rekstur Akta Virðis I er 1,5% af hreinni eign sjóðsins. Í rekstri sjóðsins felast fjárfestingar í samræmi við fjárfestingarstefnu sjóðsins, útreikningur á innlausnarvirði, umsýsla og eftirlit, þjónusta við eigendur o.fl. Umsýsluþóknun er reiknuð á ársgrundvelli og er reiknuð daglega inn í gengi sjóðsins. Umsýsluþóknun er greidd mánaðarlega af verðmæti útistandandi hlutdeildarskírteina eða annarri staðfestingu á tilkalli til verðbréfaeignar sjóðsins í mánaðarlok.

Enginn gengismunur er á kaup- og sölugengi Akta Virðis I, og því sama kaupgengi (innlausnarvirði) og sölugengi. Gengi hlutdeildarskírteina sjóðsins er reiknað út daglega og að jafnaði birt daglega, en eigi sjaldnar en tvisvar í mánuði.

Akta Virði I greiðir rekstraraðila árangurstengda þóknun að nánar tilgreindum skilyrðum uppfylltum. Sú þóknun rennur til Akta sjóða hf. en hún reiknast af daglegri ávöxtun sjóðsins umfram ákveðið viðmið. Við útreikning á þóknuninni er tekið mið af hlutfallslegri breytingu hreinnar eignar í upphafi og lok dags að teknu tilliti til kaupa og innlausna í sjóðnum og viðmiðs um ávöxtun.

Árangurstengda þóknun skal reiknuð út samkvæmt eftirfarandi:

Árangurstengd þóknun = Ávöxtun umfram viðmið_t x Árangurstenging x Virði útistandandi hlutdeildarskírteina_t

Ávöxtun umfram viðmið: $\text{MAX}[(\text{NAV}_t / \text{NAV}_{t_0}) - (V_t / V_{t_0}), 0]$

NAV_t: Gengi hlutdeildarskírteina sjóðsins á tíma t, áður en tekið er tillit til árangurstengdrar þóknunar

V_t: Gengi viðmiðs á tíma t.

Árangurstenging: 20%.

Virði útistandandi hlutdeildarskírteina: Fjöldi hlutdeildarskírteina sjóðsins á tíma t x NAV_t

t₀: Miðast við það sem nær er í tíma, a) síðustu ársfjórðungsmót þegar skilyrði til greiðslu árangurstengdrar þóknunar voru uppfyllt eða b) þeirrar dagsetningar sem kaup í sjóðnum áttu sér stað. Hver kaup í sjóðnum hafa sinn viðmiðunardag (t₀) og því getur hver sjóðsfélagi verið með fleiri en einn viðmiðunardag, hafi hann keypt í sjóðnum oftár en einu sinni.

Til þess að árangurstengd þóknun verði greidd þurfa tvö skilyrði að vera uppfyllt. Það fyrra er að gengi hlutdeildarskírteina sjóðsins þarf að vera hærra en gengi viðmiðs, þ.e. NAV_t > V_t. Það seinna er að gengi sjóðsins þarf að vera hærra en síðasta ársfjórðungslega hágildi, eða hærra en gengið þegar kaup áttu sér stað í sjóðnum, hvort sem nær er í tíma. Við upphaf hvers viðmiðunartímabils er NAV_{t_0} og V_{t_0} jafnað.

Árangurstengd þóknun er reiknuð og færð til skuldar daglega. Þóknunin er þó aðeins gerð upp í lok hvers ársfjórðungs nema innlausn hafi átt sér stað fyrir ársfjórðungslök, en þá greiðist þóknunin við innlausn.

Viðmið miðast við hliðstæða fjárfestingu sem uppreiknast m.v. hlutabréfavísitölu Nasdaq OMX Nordic Iceland, OMXI15GI, OMX Iceland 15 GI, (IS0000018893) sem er birt og ákveðin af Nasdaq OMX Nordic Iceland. (Bloomberg: OMXI15GI). Ef vísitalan er lögð niður skal miða við sambærilega vísitölu þangað til reglum sjóðsins er breytt í samræmi við nýja vísitölu.

OMXI15GI vísitalan inniheldur hlutabréf fimmtán fyrirtækja skráð á Nasdaq OMX Nordic Iceland sem hvað mest viðskipti eru með á íslenska markaðnum. Samsetning félaganna fimmtán er endurskoðuð tvisvar sinnum á ári. Vísitalan er markaðsvegin og flotleiðrétt. Vísitalan mælir heildarávöxtun, þ.e. arðgreiðslur eru endurfjárfestar í vísitölunni

Árangurstengd þóknun er reiknuð af vörslufyrirtæki sjóðsins. Ytri endurskoðandi rekstrarfélagsins staðfestir reikniaðferðir og útreikninga.

Athygli fjárfesta er vakin á því að framangreind árangurstengd þóknun byggir á hagnaði sjóðsins yfir tiltekið tímabil hvort sem hagnaður er innleystur eða óinnleystur. Jafnframt því að árangurstengd þóknun kann að vera greidd af óinnleystum hagnaði sem kann aldrei að verða innleystur, svo sem vegna verðbreytinga.

Beinn kostnaður sem fellur til vegna reksturs og umsýslu fyrir Akta Virði I, svo sem vegna umsjónar og vörslu fjármálagerninga, bókhalds, kostnaðar vegna fjármálaeftirlits, fjármálakerfa annarra en eignastýringarkerfa, kostnaðar vegna áskriftar að verðbréfavísitölum ef um það er að ræða, hugbúnaðar, endurskoðunar, lögfræðikostnaðar og pósts- og pappírskostnaðar og annars slíks verður greiddur af sjóðnum (upptalningin er ekki tæmandi).

Sjóðurinn fjárfestir ekki í hlutdeildarskírteinum annarra sjóða um sameiginlega fjárfestingu sem bera hærri umsýslu- og stjórnunarkostnað en 5,0%. Með umsýslu- og stjórnunarkostnaði er átt við fastan kostnað sjóðsins.

Birt gengi Akta Virðis I tekur tillit til umsýsluþóknunar og árangurstengdrar þóknunar.

Á heimasíðu Akta sjóða, www.akta.is er að finna upplýsingar um gengi sjóða í rekstri félagsins.

Í töflunni hér fyrir neðan má sjá þá kostnaðarliði sem eiga við um sjóðinn.

Umsýsluþóknun	Árangurstenging
1,5%	20%

5. gr.

Útgáfa hlutdeildarskírteina og innlausn þeirra

Allir, sem eiga hlutdeild að sjóðnum, eiga sama rétt til eigna og tekna hans í hlutfalli við eign sína. Hlutdeildarskírteini verða gefin út rafrænt af rekstraraðila sjóðsins til þeirra sem fá sjóðnum fjármuni til ávöxtunar og óska eftir því. Hlutdeildarskírteini sjóðsins verða einungis seld gegn staðgreiðslu kaupverðs. Hlutdeildarskírteinin eru gefin út af rekstraraðila sjóðsins rafrænt hjá Nasdaq verðbréfamiðstöð og skráð á nafn eða á safnreikning hjá viðkomandi fjármálafyrirtæki. Um útgáfuna gilda lög nr. 7/2020 um verðbréfamiðstöðvar, uppgjör og rafræna eignaskráningu fjármálagerninga, sbr. 3. og 4. mgr. 74. gr. laga nr. 45/2020. Þeir sem þess óska fá í hendur hlutdeildarskírteini, sbr. 1. mgr. 74. gr. sömu laga. Viðskipti með hlutdeildarskírteini fara ekki fram á skipulegum mörkuðum og eru hlutdeildarskírteini sjóðsins því hvorki tekin til viðskipta á Aðalmarkaði Nasdaq Iceland eða á öðrum skipulegum mörkuðum.

Hlutdeildarskírteini sjóðsins skulu innleyst að kröfu eigenda á því kaupgengi sem gildir í dagslok á innlausnardegi. Lokunartíminn er kl. 12:00 og uppgjör sjóðsins vegna kaupa og sölu miðast við T+2, þ.e.a.s. það á sér stað á öðrum bankadegi (dagur sem bankar eru almennt opnir í Reykjavík) eftir að fyrirmæli um kaup eða sölu hlutdeildarskírteina eru komin til sjóðsins.

Fyrir innlausnarupphæðir sem nema yfir 10% af hreinni eign sjóðsins, þó ekki lægra en 100 m.kr., hafa Akta sjóðir hf. heimild til að framkvæma innlausn hlutdeildarskírteina að hluta eða öllu leyti með því að framselja til hlutdeildarskírteinishafa verðbréf og fjármálagerninga sjóðsins og aðrar eignir hans í sömu hlutföllum og svara til hlutdeildar viðkomandi í sjóðnum (innlausn „in kind“).

Heimilt er að fresta innlausn hlutdeildarskírteina í samræmi við 87. gr. laga nr. 45/2020.

6. gr.

Ráðstöfun arðs og annars hagnaðar

Sjóðurinn er uppsöfnunarsjóður. Arður, vaxtatekjur og aðrar tekjur sem kunna að myndast af fjármálagerningum og öðrum eignum í eigu sjóðsins verður ráðstafað til endurfjárfestinga og þ.a.l. bætt við höfuðstól sjóðsins.

7. gr.

Útreikningur á innlausnarvirði hlutar.

Gengi sjóðsins er reiknað daglega. Kaupgengi (innlausnarvirði) hlutdeildarskírteina í sjóðnum er markaðsvirði samanlagðra eigna sjóðsins að frádragnum skuldum hans við innlausn, svo sem skuldum við innlánsstofnanir, ógreiddum umsýslu- og stjórnunarkostnaði, árangurstengdri þóknun, innheimtukostnaði og áföllnum eða reiknuðum opinberum gjöldum, deilt niður á heildarfjölda útgefinna og óinnleysta hlutdeildarskírteina, sbr. 88. gr. laga nr. 45/2020.

Um útreikning á innlausnarvirði og mat á markaðsvirði eigna fer að öðru leyti skv. gildandi lögum og reglum á hverjum tíma.

8. gr.

Um samruna og slit sjóðsins

Stjórn rekstraraðila tekur ákvörðun um slit sjóðsins og samruna hans við aðra sjóði. Sérhæfðir sjóðir fyrir almenna fjárfesta sem hyggjast renna saman skulu gera sameiginlega samrunaáætlun. Samþykki Fjármálaeftirlitsins er krafist vegna innlendra samruna. Sé um millilandasamruna að ræða þarf samþykki lögbærs eftirlitsaðila samrunasjóðs og skal samruni vera í samræmi við lög og reglur heimaríkis samrunasjóðs.

Stjórn rekstraraðila skal gæta þess í allri framkvæmd að hagsmunir eigenda hlutdeildarskírteina séu ávallt hafðir í fyrirrúmi og kalla til óháðan aðila til að fara yfir og leggja mat á samrunann og þau kjör sem eigendum hlutdeildarskírteina standa til boða varðandi hlutdeild í sameinuðum sjóði.

Tilkynna skal eigendum hlutdeildarskírteina bréflega eða með rafrænum hætti um samruna sjóðsins og skal tilkynningin innihalda skilmála samruna og gildistöku breytinga. Þá skal hlutdeildarskírteinishöfum veittar nákvæmar og fullnægjandi upplýsingar um fyrirhugaðan samruna.

Eigendur hlutdeildarskírteini skulu eiga rétt á að innleysa hlutdeildarskírteini sín samkvæmt reglum sjóðanna án annars gjalds en þess sem sjóðurinn heldur eftir til að standa undir kostnaði við sölu eigna og, ef við á, skal eigendum hlutdeildarskírteina heimilt að óska eftir því að skipta hlutdeildarskírteinum sínum í hlutdeildarskírteini í öðrum sjóði með sambærilega fjárfestingarstefnu sem er stjórnað af sama rekstraraðila eða félagi sem rekstrarfélagið er tengt í gegnum sameiginlega stjórnun eða beint eða óbeint eignarhald.

Tilkynning til hlutdeildarskírteinishafa samkvæmt reglum þessum skal senda eigi síðar en 30 dögum áður en innlausnarskyldu lýkur. Að öðru leyti skal farið með tillögur um hvers konar samruna eða sameiningu sjóðsins sem um breytingar á reglum þessum, sbr. 9. gr. reglnanna.

Stjórn rekstraraðila tekur ákvörðun um slit sjóðsins. Ástæður sem gætu legið að baki slíkri ákvörðun er t.d. ef stærð sjóðs fer undir lögbundna lágmarksfjárhæð eða ef markaðsaðstæður eru á þann veg að hagsmunir hlutdeildarskírteinishafa eru best varðir með því að slíta sjóðnum. Ef kemur til þess að sjóðnum verði slitið skal koma eignum í verð með hagsmuni hlutdeildarskírteinishafa að leiðarljósi og söluandvirði skipt niður á hlutdeildarskírteinishafa í hlutfalli við eign þeirra í sjóðnum og að teknu tilliti til kostnaðar. Heimilt er að deila eignum sjóðsins í heild eða hluta til með framsali á verðbréfum til hlutdeildarskírteinishafa á sanngjarnan hátt.

Tilkynna skal hlutdeildarskírteinishöfum um slit sjóðsins bréflega eða með rafrænum hætti og skal tilkynningin innihalda skilmála slitanna og gildistöku breytinga. Fara skal með tillögur um slit sjóðsins sem um breytingar á reglum þessum, sbr. 9. gr. reglnanna.

9. gr.

Breytingar á reglum sjóðsins

Stjórn rekstraraðila sjóðsins getur að fengnum tillögum sjóðstjóra eða að eigin frumkvæði breytt reglum þessum hvenær sem er. Breytingin öðlast hins vegar ekki gildi fyrr en að fenginni staðfestingu

Fjármálaeftirlitsins. Fjármálaeftirlitinu er heimilt að fresta gildistöku í allt að þrjú mánuði frá staðfestingu ef ástæða er til, sbr. 2. mgr. 85. gr. laga nr. 45/2020. Breytingarnar skulu tilkynntar eigendum hlutdeildarskírteina. Fjármálaeftirlitinu er heimilt að veita undanþágu frá þeirri tilkynningarskyldu skv. 3. mgr. 85. gr. sömu laga.

10. gr.
Upplýsingar

Rekstraraðili sjóðsins skal birta endurskoðaðan ársreikning og árshlutareikning fyrir félagið, sem inniheldur sérgreindar upplýsingar um sjóðinn í samræmi við gildandi lög og reglur á hverjum tíma. Jafnframt skal gefa út útboðslýsingu og skjal með lykilupplýsingum þar sem koma fram nauðsynlegar upplýsingar til að fjárfestum sé kleift að meta kosti fjárfestinga í sjóðnum í samræmi við gildandi lög og reglur á hverjum tíma.

Reglur þessar taka gildi þann 17. apríl 2026.

Reglur þessar eru undirritaðar með fullgildri rafrænni undirritun í samræmi við lög nr. 55/2019 um rafræna auðkenningu og traustþjónustu fyrir rafræn viðskipti. Undirritunarsíða fylgir reglum þessum. Hver sá aðili sem undirritar reglurnar fyrir hönd lögaðila lýsir því yfir og ábyrgist að hann hafi fullnægjandi umboð, samkvæmt þeim lögum, reglum og samþykktum sem um hlutaðeigandi lögaðila gilda, að hann sé bær til að skuldbinda hann í samræmi við reglur þessar.

Stjórn Akta sjóða hf.

17. apríl 2026

Agla Elísabet Hendriksdóttir

Stjórnarformaður

Daníel Pálmason

Stjórnarmaður

Jóhann Gunnar Jóhannsson

Stjórnarmaður

(Rafræn undirritunarsíða fylgir)