

**Frivilling  
halvårsrapporting for  
afdelingen  
European CLO  
Investment Grade  
2022**

## Konsolideret årsregnskab

Resultatopgørelse		
Note	1/1–30/6-2022 1.000 DKK	1/1–30/6-2021 1.000 DKK
Renter og udbytter	15.796	13.149
Kursgevinster og –tab	(109.664)	2.885
Administrationsomk.	(2.972)	(2.749)
<b>Resultat før skat</b>	<b>(96.840)</b>	<b>13.285</b>
Skat	0	0
<b>Halvårets nettoresultat</b>	<b>(96.840)</b>	<b>13.285</b>
Balance		
Note	30.06.2022 1.000 DKK	31.12.2021 1.000 DKK
<b>Aktiver</b>		
Likvide midler	30.158	15.429
Obligationer	914.937	1.056.226
Andre aktiver	5.802	6.110
<b>Aktiver i alt</b>	<b>950.897</b>	<b>1.077.765</b>
7 Investorerne formue	947.719	1.075.801
Anden gæld	3.178	1.964
<b>Passiver i alt</b>	<b>950.897</b>	<b>1.077.765</b>

## Noter til resultatopgørelse og balance

	30.06.2022	31.12.2021
	Formueværdi	Formueværdi
	1.000 DKK	1.000 DKK
<b>Note 1: Investorerens formue</b>		
Investorerens formue primo	1.075.801	869.917
Udlodning fra sidste år	(14.441)	(4.434)
Ændr. i udbetalt udlodning pga. emission/indløsning:	1.429	106
Valutakursregulering ved omregning	(7)	(1)
Emissioner i året	33.159	285.076
Indløsninger i året	(46.504)	(83.036)
Netto emissionstillæg og indløsningsfradrag	426	897
Overført til udlodning næste år	0	1.036
Acontoudlodet	(5.034)	(15.098)
Foreslået udlodning	0	14.441
Overførsel af periodens resultat	(96.840)	6.897
<b>I alt investorerens formue</b>	<b>947.719</b>	<b>1.075.801</b>
	<b>30/6-2022</b>	<b>31/12-2021</b>
	<b>1.000 DKK</b>	<b>1.000 DKK</b>
<b>Note 2: Finansielle instrumenter i pct.</b>		
Børsnoterede	96,8%	98,6%
Øvrige	3,2%	0,0%
<b>I alt</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

En specifikation af afdelingens investeringer i værdipapirer kan findes på foreningens hjemmeside, eller udleveres på forespørgsel ved henvendelse til foreningens forvalter.

Note	1/1-30/6-2022 1.000 DKK	1/1-30/6-2021 1.000 DKK
Andel af resultat af fællesportefølje	(93.252)	13.020
Klassepecifikke transaktioner:	0	0
<b>Klassens resultat</b>	<b>(93.252)</b>	<b>13.020</b>

	2022 Antal andele	2022 Formueværdi 1.000DKK	2021 Antal andele	2021 Formueværdi 1.000DKK
Investorerne formue primo	1.051.010	1.034.693	868.626	851.898
Udlodning fra sidste år		(13.732)		(4.343)
Ændr. i udbetalt udlodning pga. emission/indløsning:		1.258		106
Emissioner i året	35.052	33.159	266.484	261.948
Indløsninger i året	(45.200)	(43.662)	(84.100)	(82.919)
Netto emissionstillæg og indløsningsfradrag		410		839
Overført til udlodning næste år		0		1.008
Acontoudlodning		(5.097)		(14.645)
Foreslået udlodning		0		13.732
Overførsel af periodens resultat		(93.263)		7.069
<b>I alt investorernes formue</b>	<b>1.040.862</b>	<b>913.766</b>	<b>1.051.010</b>	<b>1.034.693</b>

Nøgletal	30/6-2022	30/6-2021
Afkast (pct.)	-9,26	1,61
Indre værdi (DKK pr. andel)	877,89	948,51
Adminstrationsomkostninger (pct)	0,29	0,29
Investorerne formue (t.DKK)	913.766	963.253
Antal andele, stk.	1.040.862	987.413
Styk størrelse i DKK	1.000	1.000

Andelsklassen European CLO Investment Grade EUR er denomineret i euro. Klassen viser alle regnskabstal i euro.

Omregning fra fremmed valuta til euro følger principperne i anvendt regnskabspraksis, hvor transaktioner i anden valuta indgår i resultatopgørelsen omregnet til euro på transaktionsdagens valutakurs. Mellemværende i fremmed valuta omregnes til euro på grundlag af balancedagens valutakurs.

Note	1/1-30/6-2022 1.000 EUR	1/1-30/6-2021 1.000 EUR
Andel af resultat af fællesportefølje	(476)	39
Klassepecifikke transaktioner:	0	0
<b>Klassens resultat</b>	<b>(476)</b>	<b>39</b>

	2022 Antal andele	2022 Formue- værdi 1.000 EUR	2021 Antal andele	2021 Formue- værdi 1.000 EUR
Investorerne formue primo	5.579	5.527	2.455	2.421
Udlodning fra sidste år		(95)		(12)
Ændr. i udbetalt udlodning pga. emission/indløsning:		23		0
Emissioner i året	0	0	3.140	3.110
Indløsninger i året	(407)	(383)	(16)	(16)
Netto emissionstillæg og indløsningsfradrag		2		8
Overført til udlodning næste år		0		4
Acontoudloddet		(28)		(61)
Foreslået udlodning		0		95
Overførsel af periodens resultat		(476)		(22)
<b>I alt Investorerne formue</b>	<b>5.172</b>	<b>4.570</b>	<b>5.579</b>	<b>5.527</b>

Nøgletal for 1. halvår	30/6-2022	30/6-2021
Afkast (pct.)	-9,15	1,68
Indre værdi (EUR pr. andel)	883,63	990,78
Adm-omk. (pct.)	0,29	0,27
Investorerne formue (t.EUR)	4.570	4.247
Antal andele, stk.	5.172	4.287
Styk størrelse i EUR	1.000	1.000

# Ledespåtegning

Foreningens bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt nærværende halvårsrapporteringen for regnskabsperioden 1. januar 2022 – 30. juni 2022.

Halvårsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lov om forvaltere af alternative investeringsfonde m.v. med tilvalg af regnskabsbestemmelserne i lov om investeringsforeninger m.v.

Halvårsregnskaberne for de enkelte afdelinger giver et retvisende billede af de enkelte afdelingers aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 25. august 2022

## Bestyrelse

[underskrevet digitalt]

Christina Korsgaard Skyldal  
formand

[underskrevet digitalt]

Jan Klæstrup Hinge

[underskrevet digitalt]

John Arthur Lind

## Direktion

[underskrevet digitalt]

Henrik Nordby Christensen  
adm. direktør

# Forenings- og afdelingsoplysninger

## Foreningen

Kapitalforeningen Accunia Invest  
c/o ACM Forvaltning A/S  
St. Regnegade 5, 1.  
1110 København K

CVR-nr.: 38 47 18 13  
LEI-kode: 5493007V7FR631IH1F70  
FT-nr.: 24318

E-mail: info@accunia-invest.dk  
Hjemmeside: accunia-invest.dk

## Bestyrelse

Christina Korsgaard Skyldal, formand  
Jan Klæstrup Hinge  
John Arthur Lind

## Forvaltningsselskab

ACM Forvaltning A/S, forvalter af alternative investeringsfonde  
St. Regnegade 5, 1.  
1110 København K  
CVR-nr.: 39976978  
FT-nr.: 23155

Direktion: Henrik Nordby Christensen

## Depositær

Danske Bank A/S  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K  
CVR-nr.: 61126228

## Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvold Helmuths Vej 4  
2000 Frederiksberg  
CVR-nr.: 30700228

## Andelsklasser

Afdelingen European CLO Investment Grade består af to andelsklasser, som anført i nedenstående skema.

Navn	SE-nummer	ISIN-kode	FT-nr.
European CLO Investment Grade DKK	35458360	DK0060804136	24318-001-001
European CLO Investment Grade EUR	38729667	DK0060878767	24318-001-002