



BOKSLUT

STYRELSENS ANSVAR BETRÄFFANDE UPPRÄTTANDE AV BOKSLUT

Styrelsen ansvarar för upprättande av årsredovisning med information från Form 20-F samt koncernens och moderbolagets bokslut, i enlighet med gällande lagar och bestämmelser.

Enligt bolagslagstiftningen i Storbritannien ska styrelsen upprätta bokslut för koncernen och moderbolaget varje räkenskapsår. Enligt denna lag ska styrelsen upprätta bokslut för koncernen i enlighet med IFRS, så som dessa antagits av den Europeiska unionen (EU), och gällande lagar. Styrelsen har valt att upprätta bokslut för moderbolaget i enlighet med UK Accounting Standards och gällande lagar (UK Generally Accepted Accounting Practice).

Koncernens bokslut ska enligt lag och IFRS, såsom dessa antagits av EU, ge en rättvisande bild av koncernens finansiella ställning och resultat. I Companies Act 1985 föreskrivs angående dessa bokslut att med hänvisningar i den relevanta delen av denna lag till att bokslut ska ge en "true and fair view" avses att de ska ge en rättvisande bild.

Bolaget har också valt att upprätta bokslut för koncernen i enlighet med IFRS, så som dessa utfärdats av International Accounting Standards Board.

Moderbolagets bokslut ska enligt lag ge en rättvisande bild av affärsförhållandena inom moderbolaget.

Vid upprättande av koncernens och moderbolagets bokslut, ska styrelsen:

- > Välja lämpliga redovisningsprinciper och därefter tillämpa dessa konsekvent.
- > Göra rimliga och försiktiga bedömningar och uppskattningar.
- > För koncernens bokslut ange om det har upprättats i enlighet med IFRS, såsom dessa antagits av EU.
- > För moderbolagets bokslut ange om tillämpliga UK Accounting Standards har följts, varvid eventuella väsentliga avvikelser redovisas och förklaras i bolagets bokslut.
- > Upprätta bokslut enligt kontinuitetsprincipen såvida det inte är otillbörligt att förutsätta att koncernen och bolaget kommer att fortsätta verksamheten.

I styrelsens ansvar ingår att upprätta vederbörliga redovisningshandlingar, som med rimlig noggrannhet vid alla tidpunkter kan återge bolagets ekonomiska ställning och möjliggöra för styrelsen att säkerställa att bokslutet överensstämmer med Companies Act 1985. Styrelsen har ett övergripande ansvar för att vidta sådana åtgärder, som rimligen står till buds, för att skydda koncernens och bolagets tillgångar samt för att förebygga och uppdaga bedrägeri och andra oegentligheter.

Enligt gällande lagar och bestämmelser är styrelsen också ansvarig för att upprätta en förvaltningsberättelse, en rapport om styrelsens ersättningar och en redogörelse för

bolagsstyrning som överensstämmer med dessa lagar och bestämmelser.

Styrelsen är ansvarig för underhållet av och tillförlitligheten hos informationen om koncernen och ekonomisk information på bolagets hemsidor. Brittisk lagstiftning avseende upprättande och spridning av bokslut kan avvika från lagstiftningen i andra länder.

STYRELSENS ANSVARSFÖRSÄKRAN ENLIGT DTR 4

Styrelsen bekräftar att, så vitt den vet:

- > Bokslutet, som har upprättats i enlighet med tillämpliga redovisningsprinciper, ger en rättvisande bild av tillgångar, skulder, finansiell ställning och resultat för bolaget och företag omfattade i koncernredovisningen som helhet.
- > Förvaltningsberättelsen ger en rättvisande översikt över verksamhetens utveckling och resultat, över emittentens ställning och ställningen i de företag, betraktade som en helhet, som omfattas av koncernredovisningen tillsammans med en beskrivning av de väsentliga risker och osäkerheter som de står inför.

På styrelsens vägnar, den 29 januari 2009:

DAVID R BRENNAN
Styrelseledamot

STYRELSENS ANSVAR FÖR OCH RAPPORT OM DEN INTERNA KONTROLLEN AVSEENDE EKONOMISK RAPPORTERING

Styrelsen är ansvarig för att införa och upprätthålla tillräcklig intern kontroll avseende ekonomisk rapportering. AstraZenecas interna kontroll avseende ekonomisk rapportering är utformad för att ge rimlig garanti för tillförlitligheten hos den ekonomiska rapporteringen och upprättandet av koncernredovisningen i enlighet med vedertagna redovisningsprinciper.

På grund av inneboende begränsningar är det möjligt att en intern kontroll avseende ekonomisk rapportering inte hindrar eller inte upptäcker felaktigheter. I bedömningar av

effektivitet avseende framtida perioder föreligger risk att kontrollerna blir otillräckliga på grund av ändrade förutsättningar eller på grund av att efterlevnaden av policier eller förfaranden blir sämre.

Styrelsen bedömde effektiviteten hos AstraZenecas interna kontroll avseende ekonomisk rapportering per den 31 december 2008 baserat på de kriterier som framlagts av Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission in Internal Control-Integrated Framework. Baserat på denna bedömning anser styrelsen

att per den 31 december 2008 är den interna kontrollen avseende ekonomisk rapportering effektiv i förhållande till dessa kriterier.

KPMG Audit Plc, ett oberoende registrerat revisionsföretag, har granskat styrelsens bedömning av den interna kontrollen avseende ekonomisk rapportering per den 31 december 2008, och har, som redogjorts för på sidan 99, lämnat en rapport utan anmärkning om detta.

REVISORERNAS RAPPORT OM BOKSLUTET OCH OM DEN INTERNA KONTROLLEN AVSEENDE EKONOMISK RAPPORTERING (SARBANES-OXLEY ACT SECTION 404)

Rapporten nedan lämnas i enlighet med International Standards on Auditing (Storbritannien samt Irland). KPMG Audit Plc har också lämnat ett uttalande som överensstämmer med rekommendationer från Public Company Accounting Oversight Board för god revisionsredovisning i USA och som kommer att inkluderas i årsredovisningen med informa-

tion från Form 20-F som inlämnas till Securities and Exchange Commission i USA. Dessa rapporter är utan anmärkning och innefattar uttalanden om bokslutet och om effektiviteten i den interna kontrollen avseende ekonomisk rapportering per den 31 december 2008 (Sarbanes-Oxley Act Section 404). Styrelsens redogörelse för intern kontroll avseende

ekonomisk rapportering redovisas på sidan 98.

KPMG Audit Plc har också rapporterat separat om moderbolaget AstraZeneca PLCs bokslut och om den information i rapporten om styrelsens ersättningar som har angetts vara granskad. Denna revisionsrapport finns på sidan 165.

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ASTRAZENECA PLC

Vi har granskat koncernbokslutet för AstraZeneca PLC för året som slutade den 31 december 2008 bestående av koncernens resultaträkning, balansräkning, kassaflödesanalys, särskilda redogörelse för vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital och tillhörande noter på sidorna 100–164. Bokslutet för koncernen har upprättats i enlighet med de redovisningsprinciper som redovisas däri.

Vi har rapporterat separat om moderbolagets bokslut för AstraZeneca PLC för året som slutade den 31 december 2008 och om den information i rapporten om styrelsens ersättningar som har angetts vara granskad.

Denna rapport är endast upprättad för bolagets aktieägare, som en enhet, i enlighet med sektion 235 i Companies Act 1985 och, beträffande det särskilda utlåtandet avseende International Financial Reporting Standards (IFRSs) så som de utfärdats av International Accounting Standards Board (IASB), i enlighet med villkor som överenskommit med bolaget. Vår revision har genomförts så att vi för bolagets aktieägare kan uttala oss om de förhållanden vi är skyldiga att uttala oss om i en revisionsberättelse och, beträffande det särskilda uttalandet avseende IFRS så som de utfärdats av IASB, om de förhållanden som vi har överenskommit att uttala oss om i vår rapport, utan några andra syften. Så långt det är förenligt med lagstiftningen accepterar eller åtar vi oss inget ansvar gentemot några andra än bolaget och dess aktieägare som en enhet, för vår genomförda revision, denna rapport, eller de uttalanden vi har formulerat.

STYRELSENS OCH REVISORNS ANSVAR

Styrelsens ansvar för upprättande av årsredovisningen med information från Form 20-F och koncernens bokslut i enlighet med gällande lagar och IFRS såsom dessa antagits av EU, redovisas i redogörelsen för styrelsens ansvar på sidan 98.

Vårt ansvar är att granska koncernens bokslut i enlighet med relevanta lagar och bestämmelser och International Standards on Auditing (Storbritannien samt Irland).

Vi rapporterar i vårt uttalande huruvida koncernens bokslut återger en rättvisande bild och om koncernens bokslut har upprättats korrekt i enlighet med Companies Act 1985 och artikel 4 i IAS-förordningen. Vi rapporterar också om huruvida informationen i förvaltningsberättelsen, enligt vår uppfattning, överensstämmer med koncernens bokslut.

Dessutom rapporterar vi om vi, enligt vår uppfattning, inte har erhållit all den information och de klarlägganden som vi erfordrar för vår granskning, eller om information som anges i lag beträffande styrelsens ersättning och övriga mellanhavanden inte redovisas.

Vi granskar huruvida uttalandet rörande bolagsstyrning återspeglar bolagets uppfyllelse av de nio bestämmelserna i 2006 Combined Code, som preciserats för vår granskning genom noteringsreglerna för Financial Services Authority, och vi rapporterar om så inte är fallet. Vi är inte ålagda att bedöma om styrelsens rapportering beträffande intern kontroll täcker alla risker och kontroller, eller att bilda oss någon åsikt om effektiviteten i koncernens rutiner för ägarstyrning eller dess risk- och kontrollrutiner.

Vi läser övrig information som finns i årsredovisningen med information från Form 20-F och överväger huruvida den överensstämmer med det reviderade bokslutet för koncernen. Vi överväger konsekvenserna för vår rapport om vi uppmärksammar några uppenbara felaktigheter eller några väsentliga oförenligheter med bokslutet för koncernen. Vårt ansvar gäller ingen annan information.

GRUND FÖR REVISIONSUTTALANDE

Revisionen har utförts i enlighet med International Standards on Auditing (Storbritannien samt Irland) utgivna av the Auditing Practices Board. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i bokslutet för koncernen. Det ingår även en bedömning av viktiga beräkningar och bedömningar som gjorts av styrelsen vid upprättandet av bokslutet för koncernen och om tillämpade redovisningsprinciper är ändamålsenliga för koncernens

förhållanden, om de tillämpas konsekvent och redovisas på ett tillfredsställande sätt.

Vi har planerat och genomfört vår revision för att kunna erhålla all den information och de förklaringar som vi ansett nödvändiga för att ge oss tillräckligt underlag för att i rimlig grad försäkra oss om att bokslutet för koncernen inte innehåller väsentliga fel, antingen förorsakade av bedrägeri eller andra oegentligheter eller felaktigheter. När vi bildade vår uppfattning utvärderade vi även den övergripande riktigheten i presentationen av information i bokslutet för koncernen.

UTTALANDE

Det är vår uppfattning att:

- > Bokslutet för koncernen visar en rättvisande bild, i enlighet med IFRS, såsom dessa antagits av EU, av affärsförhållandena inom koncernen per den 31 december 2008 samt av vinsten för koncernen för 2008.
- > Bokslutet för koncernen har upprättats korrekt i enlighet med Companies Act 1985 och artikel 4 i IAS-förordningen.
- > Informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med koncernens bokslut.

SÄRSKILT UTTALANDE AVSEENDE IFRS

Som förklaras i de redovisningsprinciper som anges i koncernens bokslut har koncernen, utöver att ha uppfyllt sin rättsliga skyldighet att följa IFRS så som dessa antagits av EU, också följt IFRS så som dessa utfärdats av IASB.

Det är vår uppfattning att bokslutet för koncernen ger en rättvisande bild, i enlighet med IFRS så som dessa utfärdats av IASB, av affärsförhållandena inom koncernen per den 31 december 2008 samt av vinsten för koncernen för 2008.

KPMG Audit Plc

Auktoriserade revisioner
Auktoriserat revisionsbolag
8 Salisbury Square
London EC4Y 8BB
29 januari 2009

KONCERNENS RESULTATRÄKNING FÖR ÅRET SOM SLUTADE DEN 31 DECEMBER

	Noter	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Intäkter		31 601	29 559	26 475
Kostnad för sålda varor		-6 598	-6 419	-5 559
Bruttovinst		25 003	23 140	20 916
Distributionskostnader		-291	-248	-226
Forsknings- och utvecklingskostnader		-5 179	-5 162	-3 902
Marknadsförings- och administrationskostnader		-10 913	-10 364	-9 096
Övriga rörelseintäkter och -kostnader	1	524	728	524
Rörelseresultat	1	9 144	8 094	8 216
Finansiella intäkter	2	854	959	888
Finansiella kostnader	2	-1 317	-1 070	-561
Resultat före skatt		8 681	7 983	8 543
Skatt	3	-2 551	-2 356	-2 480
Periodens resultat		6 130	5 627	6 063
Hänförligt till:				
Bolagets aktieägare		6 101	5 595	6 043
Minoritetsintressen		29	32	20
Vinst per 0,25 USD aktie, USD	4	\$4,20	\$3,74	\$3,86
Vinst per 0,25 USD aktie (efter utspädning), USD	4	\$4,20	\$3,73	\$3,85
Vägt antal utestående aktier, genomsnitt, miljoner	4	1 453	1 495	1 564
Vägt antal utestående aktier efter utspädning, genomsnitt, miljoner	4	1 453	1 498	1 570
Föreslagna och utbetalade utdelningar under perioden	21	2 767	2 658	2 217

Alla aktiviteter avser kvarvarande verksamhet.

VINSTER OCH FÖRLUSTER REDOVISADE DIREKT MOT EGET KAPITAL FÖR ÅRET SOM SLUTADE DEN 31 DECEMBER

	Noter	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Periodens resultat		6 130	5 627	6 063
Valutakursdifferenser vid konsolidering		-1 336	492	922
Valutakursdifferenser vid upplåning som utgör säkring av nettoinvestering		291	-40	-
Vinst/förlust(-) avseende kassafördessäkring i samband med emittering av lån		1	-21	-
Vinster/(förluster(-) avseende likvida finansiella tillgångar, förda mot eget kapital		2	-9	-20
Aktuariell förlust för perioden		-1 232	-113	-108
Skatt på poster redovisade direkt mot eget kapital	3	368	33	137
Vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital		-1 906	342	931
Totala redovisade vinster och förluster för perioden	19	4 224	5 969	6 994
Hänförligt till:				
Bolagets aktieägare	19	4 176	5 934	6 970
Minoritetsintressen	19	48	35	24

MUSD betyder miljoner USD.

KONCERNENS BALANSRÄKNING PER DEN 31 DECEMBER

	Noter	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7	7 043	8 298	7 453
Goodwill	8	9 874	9 884	1 097
Immateriella tillgångar	9	12 323	11 467	3 107
Övriga placeringar	10	156	182	119
Uppskjuten skattefordran	3	1 236	1 044	1 220
		30 632	30 875	12 996
Omsättningstillgångar				
Varulager	11	1 636	2 119	2 250
Kundfordringar och andra kortfristiga fordringar	12	7 261	6 668	5 561
Övriga placeringar	10	388	177	657
Skattefordran		2 581	2 251	1 365
Kassa och bank	13	4 286	5 867	7 103
		16 152	17 082	16 936
Summa tillgångar		46 784	47 957	29 932
Skulder				
Kortfristiga skulder				
Räntebärande kortfristiga skulder och krediter	14	-993	-4 280	-136
Leverantörsskulder och andra skulder	17	-7 178	-6 968	-6 295
Avsättningar	18	-600	-387	-39
Skatteskuld		-4 549	-3 552	-2 977
		-13 320	-15 187	-9 447
Långfristiga skulder				
Räntebärande långfristiga lån och krediter	14	-10 855	-10 876	-1 087
Uppskjuten skatteskuld	3	-3 126	-4 119	-1 559
Pensionsskulder	23	-2 732	-1 998	-1 842
Avsättningar	18	-542	-633	-327
Övriga långfristiga skulder	17	-149	-229	-254
		-17 404	-17 855	-5 069
Summa skulder		-30 724	-33 042	-14 516
Nettotillgångar		16 060	14 915	15 416
Eget kapital				
Aktiekapital	20	362	364	383
Överkursfond	19	2 046	1 888	1 671
Inlösenreserv	19	94	91	71
Fusionsreserv	19	433	433	433
Övriga reserver	19	1 405	1 378	1 398
Balanserade vinstmedel	19	11 572	10 624	11 348
		15 912	14 778	15 304
Minoritetsintressen	19	148	137	112
Summa eget kapital	19	16 060	14 915	15 416

Bokslutet på sidorna 100–164 godkändes av styrelsen den 29 januari 2009 och undertecknades på uppdrag av styrelsen av:

DAVID R BRENNAN
Styrelseledamot

SIMON LOWTH
Styrelseledamot

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS FÖR ÅRET SOM SLUTADE DEN 31 DECEMBER

	Noter	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kassaflöde från rörelsen				
Resultat före skatt		8 681	7 983	8 543
Finansiella intäkter och kostnader	2	463	111	-327
Avskrivning och nedskrivning		2 620	1 856	1 345
Ökning i kundfordringar och andra kortfristiga fordringar		-1 032	-717	-470
Minskning av varulager		185	442	158
Ökning/minskning(-) i leverantörsskulder och andra kortfristiga skulder		637	-168	420
Övriga transaktioner som ej avser kontanta medel		87	901	263
Kassaflöde från rörelsen		11 641	10 408	9 932
Betald ränta		-690	-335	-70
Betald skatt		-2 209	-2 563	-2 169
Nettokassaflöde från rörelsen		8 742	7 510	7 693
Kassaflöde från investeringsverksamheten				
Förvärv av affärsverksamhet	22	-	-14 891	-1 148
Förändringar i kortfristiga investeringar och placeringar till fasta räntor		1	894	1 120
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-1 095	-1 130	-794
Avyttring av materiella anläggningstillgångar		38	54	35
Förvärv av immateriella tillgångar		-2 944	-549	-545
Avyttring av immateriella tillgångar		-	-	661
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar		-40	-35	-17
Avyttring av finansiella anläggningstillgångar		32	421	68
Erhållen ränta		149	358	352
Betalningar från dotterbolag till minoritetsintressen		-37	-9	-4
Nettokassautflöde från investeringsverksamhet		-3 896	-14 887	-272
Nettokassainflöde/utflöde(-) före finansiell verksamhet		4 846	-7 377	7 421
Kassaflöde från finansiell verksamhet				
Inbetalning från emission av aktiekapital		159	218	985
Återköp av aktier		-610	-4 170	-4 147
Erhållna lån		787	9 692	-
Amortering av lån		-	-1 165	-
Betalda utdelningar		-2 739	-2 641	-2 220
Förändring av kortfristiga lån		-3 959	4 117	16
Nettokassautflöde(-)/inflöde från finansiell verksamhet		-6 362	6 051	-5 366
Nettominskning(-)/ökning av kontanter och andra likvida medel under perioden		-1 516	-1 326	2 055
Kontanter och övriga likvida medel vid periodens början		5 727	6 989	4 895
Valutakurseffekter		-88	64	39
Kontanter och övriga likvida medel vid periodens slut	13	4 123	5 727	6 989

GRUNDER FÖR REDOVISNINGEN OCH UPPRÄTTANDET AV DEN EKONOMISKA INFORMATIONEN

Koncernens bokslut har upprättats i enlighet med anskaffningsvärdemetoden och har justerats för omvärdering till verkligt värde av vissa finansiella instrument, enligt beskrivningen nedan. Detta är i överensstämmelse med Companies Act 1985 och International Financial Reporting Standards (IFRS) såsom dessa antagits av Europeiska unionen ("antagna IFRS") som svar på IAS-förordningen (EG 1606/2002). Koncernens bokslut följer också till fullo IFRS så som dessa utfärdats av International Accounting Standards Board. IFRIC 14 "IAS 19 – The Limit on a Defined Benefit Asset, Minimum Funding Requirements and their Interaction" har införts under året vilket anses vara tidigt införande enligt EU-IFRS. "Reclassification of Financial Assets" tillägg till IAS 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement" och IFRS 7 "Financial Instruments: Disclosures" har utfärdats och vi har tillämpat principerna i IFRIC 12 "Service Concession Arrangements". Införandet av dessa nya krav har inte haft någon påverkan på koncernbokslutet.

Tillägget till IAS 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement" och IFRS 7 "Financial Instruments: Disclosures Reclassification of Financial Assets" har införts men inte haft någon påverkan på det sammanlagda redovisade resultatet.

Moderbolaget har valt att upprätta bolagets bokslut i enlighet med UK Accounting Standards. Dessa presenteras på sidorna 166–171 och redovisningsprinciperna återges på sidan 167.

Koncernens bokslut redovisas i USD, som är bolagets funktionella valuta.

Vid upprättandet av vissa av de utländska dotterbolagens bokslut överensstämmer inte dessas redovisningsprinciper med antagna IFRS. När så är lämpligt har därför justeringar gjorts för att presentera koncernens bokslut på ett konsekvent sätt.

GRUND FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUT ENLIGT KONTINUITETSPRINCIPEN

Information om den affärsmiljö som AstraZeneca verkar i, inklusive de faktorer som formar branschens framtida tillväxtutsikter, lämnas i förvaltningsberättelsen. Närmare upplysningar om koncernens produktportfölj, vår strategi för produktutveckling och vår forskningsportfölj lämnas i förvaltningsberättelsen tillsammans med ytterligare information per viktig produktgrupp.

Koncernens ekonomiska ställning, kassaflöden, likviditetsställning och tillgång på krediter beskrivs i den ekonomiska översikten. Not 15 och 16 till bokslutet innefattar dessutom koncernens mål, policies och rutiner för att förvalta sitt kapital, målen för hantering av finansiella risker och säkringsaktiviteter samt exponeringen för kredit-, marknads- och likviditetsrisker. Närmare upplysningar om koncernens kassatillgodohavanden och krediter lämnas i not 13 och 14 till bokslutet.

AstraZeneca har betydande finansiella resurser till sitt förfogande. Per den 31 december 2008 hade koncernen 7,8 miljarder USD i finansiella resurser (kassatillgodohavanden på 4,3 miljarder USD och avtalade bankkrediter på 4,3 miljarder USD, med skulder på 0,8 miljarder USD som förfaller inom ett år). Astrazenecas intäkter härrör till stor del från produkter som omfattas av patent och för vilka, åtminstone historiskt sett, efterfrågan har varit relativt okänslig för förändringar i det allmänna ekonomiska läget. Dessutom har koncernen många olika kunder och leverantörer inom olika geografiska områden. Till följd av detta anser styrelsen att koncernen är väl placerad för att framgångsrikt hantera sina affärsrisker trots det aktuella osäkra ekonomiska läget.

Efter att ha inhämtat upplysningar har styrelsen en rimlig förväntan att bolaget och koncernen har tillräckliga resurser för att fortsätta sin verksamhet under förutsebar framtid. Följaktligen fortsätter styrelsen att tillämpa kontinuitetsprincipen vid upprättandet av årsredovisningen och bokslutet.

UPPSKATTNINGAR OCH BEDÖMNINGAR

Upprättandet av bokslutet i enlighet med vedertagna redovisningsprinciper kräver att ledningen gör uppskattningar och bedömningar som påverkar de rapporterade tillgångarna och skulderna vid tidpunkten för bokslutets upprättande och de rapporterade intäkterna och kostnaderna under rapportperioden. De faktiska resultaten kan avvika från dessa uppskattningar.

Bland bedömningarna ingår att hänföra transaktioner till resultaträkningen och balansräkningen, medan beräkningarna inriktas på frågor som bokförda värden och beräknad ekonomisk livslängd.

Ledningen för AstraZeneca anser att följande redovisningsprinciper är de viktigaste, mot bakgrund av koncernens verksamhet.

I beskrivningen av redovisningsprinciper anges de områden där bedömningar behöver göras. De viktigaste av dessa rör intäktsredovisning, forskning och utveckling,

goodwill och immateriella tillgångar, tvister och miljöåtaganden, pensionsförmåner, skatt och aktiebaserad ersättning.

Ytterligare information om kritiska bedömningar som gjorts vid tillämpningen av redovisningsprinciperna, inklusive närmare information om använda metoder och antaganden, finns i not 8, 9, 16, 22, 23, 24 och 25. Policies för hantering av finansiell risk redovisas i not 15.

INTÄKTER

I intäkter ingår inte intern försäljning mellan bolag inom koncernen eller mervärdesskatter, och de utgör nettovärdet av fakturerad försäljning minus uppskattade rabatter, returer och överenskomna avdrag. Intäkter bokförs när de väsentliga riskerna och fördelarna med ägandet har överförts till tredje part. I allmänhet sker detta när produkterna levereras till grossisterna. När en produkt möter generisk konkurrens ägnas emellertid särskild uppmärksamhet åt den möjliga returvolymen och, när omständigheterna är sådana att returvolymerna (och följaktligen intäkterna) inte kan mätas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast när returrätten upphör, vilket vanligen är när den egentliga receptförskrivningen äger rum.

FORSKNINGS- OCH UTVECKLINGSKOSTNADER

Kostnaderna för forskning belastar resultaträkningen under det år de uppkommer.

Interna utvecklingskostnader aktiveras endast om de uppfyller kraven enligt IAS 38 "Intangible Assets". Om rättsliga eller andra osäkerheter gör att kriterierna inte uppfylls belastar kostnaden resultaträkningen. Detta är nästan undantagslöst fallet innan läkemedlet godkännts av den berörda registreringsmyndigheten. I de fall där kriterierna är uppfyllda aktiveras emellertid immateriella tillgångar och skrivs av linjärt under sin ekonomiska livslängd från produktlanseringen. Per den 31 december 2008 har inga belopp uppfyllt redovisningskriterierna. Betalningar som avser inlicensierade produkter och substanser från extern tredje part, vilka i allmänhet har formen av förskottsbetalningar respektive villkorsbestämda betalningar, aktiveras och skrivs vanligen av linjärt under den ekonomiska livslängden från produktlansering. Enligt denna policy blir det omöjligt att fastställa exakt ekonomisk livslängd för enskilda klasser av immateriella tillgångar. Den ekonomiska livslängden sträcker sig emellertid från tre till tjugo år.

Immateriella tillgångar som avser produkter under utveckling (såväl internt genererade som externt förvärvade) prövas med avseende på nedskrivningsbehov i samband med

varje balansräkningsdatum. Samtliga materiella tillgångar granskas avseende nedskrivningsbehov om det finns tecken på att det verkliga värdet understiger det bokförda värdet. Alla förluster på grund av värdeminskning belastar omedelbart resultatet.

FÖRETAGSFÖRVÄRV OCH GOODWILL

När en verksamhet förvärfvas, allokeras verkliga värden till de identifierbara tillgångarna, skulderna och ansvarsförbindelserna, förutom när det verkliga värdet inte tillförlitligt kan beräknas då värdet istället inryms i goodwill. När verkliga värden avseende förvärvade ansvarsförbindelser inte kan beräknas tillförlitligt redovisas inte den antagna ansvarsförbindelsen men upplysningar lämnas på samma sätt som för övriga ansvarsförbindelser. Goodwill är skillnaden mellan betald ersättning och det verkliga värdet av de förvärvade nettotillgångarna.

Goodwill som uppkommer i samband med förvärv aktiveras och blir föremål för en granskning avseende nedskrivningsbehov, såväl årligen som när det finns indikationer på att det bokförda värdet kanske inte kan återvinnas. Mellan den 1 januari 1998 och den 31 december 2002 skrevs goodwill av under den uppskattade ekonomiska livslängden. Sådan avskrivning upphörde den 31 december 2002.

Koncernens policy till och med 1997 var att eliminera goodwill som uppkom i samband med förvärv mot eget kapital. Enligt IFRS 1 "First-time Adoption of International Financial Reporting Standards" och IFRS 3 "Business Combinations", kommer sådan goodwill att förbli eliminerad mot eget kapital.

ERSÄTTNINGAR TILL ANSTÄLLDA

Koncernen redovisar pensioner och liknande personalförmåner (främst hälsovård) under IAS 19 "Employee Benefits". När det gäller förmånsbestämda pensionsplaner beräknas åtaganden till det diskonterade nuvärdet, medan planernas tillgångar redovisas till verkligt värde. Kostnaderna för att driva och finansiera planerna bokförs separat i resultaträkningen. Kostnader fördelas under året systematiskt över de anställdas livslängd och finansieringskostnaderna redovisas under de år de uppkommer. Aktuariella vinster och förluster förs direkt mot eget kapital.

När beräkningen innebär en fördel för koncernen, begränsas den redovisade tillgången till nuvärdet av alla framtida tillgängliga återbetalningar från planen eller reduktioner av framtida tillskott till planen.

Betalningar till avgiftsbaserade planer belastar resultatet när de inträffar.

SKATTER

Aktuell skattekostnad baseras på beskattningsbar vinst under året. Beskattningsbar vinst skiljer sig från den vinst som redovisas i resultaträkningen eftersom den utesluter poster som inte är skattepliktiga eller avdragsgilla. Koncernens aktuella skattefordran och skatteskuld beräknas genom tillämpning av de skattesatser som införts eller väsentligen införts vid balansdagen.

Uppskjuten skatt erhålles genom tillämpning av balansräkningsmetoden, där temporära skillnader mellan de bokförda beloppen för tillgångar och skulder för den ekonomiska rapporteringens syften och beloppen som används i skattesyfte beräknas. Uppskjutna skattefordringar redovisas till den del som det är sannolikt att det kommer att uppstå skattepliktiga vinster mot vilka tillgången kan nyttjas. Detta kräver att man gör bedömningar avseende prognosen för framtida beskattningsbar vinst.

Uppskjuten skatt beräknas inte på temporära skillnader hänförliga till investeringar i dotterbolag, filialer och joint ventures, där koncernen kan kontrollera tidpunkten för återföringen av den temporära skillnaden och det är sannolikt att den temporära skillnaden inte kommer att återföras inom en överskådlig framtid.

Koncernens uppskjutna skattefordran och -skuld beräknas genom tillämpning av skattesatser som förväntas gälla under perioden när skulden eller fordran regleras på grundval av skattesatser som införts eller väsentligen införts vid balansdagen.

Avsättning för skatterisker i samband med skatterevisioner kräver att ledningen gör bedömningar och beräkningar avseende den slutliga exponeringen. Skattefordringar bokförs endast om det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. När den väl bedöms som trolig, kommer ledningen att granska varje väsentlig skattefordran för att avgöra om en reservering bör göras för hela den aktuella skattefordran på grundval av en eventuell uppgörelse i ett förhandlings- och/eller tvisteförfarande. Alla reserveringar ingår i kortfristiga skulder. All registrerad exponering för ränta på skatteskulder redovisas som skattekostnad (se not 25 för närmare information).

AKTIEBASERADE ERSÄTTNINGAR

Alla program har bedömts och klassificerats som betalda i aktier. Det verkliga värdet av de anställdas tilldelningar av aktieoptioner vid tidpunkten för tilldelning beräknas vanligen med hjälp av Black-Scholes beräkningsmodell. I enlighet med IFRS 2 "Sharebased

Payments" redovisas kostnaden i resultaträkningen fördelad över optionernas intjänandetid, som är perioden då arbete utförs åt företaget. Det bokförda beloppet justeras för att återspegla förväntade och verkliga nivåer för utnyttjande av optioner, utom när anledningen till att de inte överlåts är att ett marknads villkor inte uppfylls.

MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Koncernens policy är att systematiskt skriva av skillnaden mellan kostnaden för varje materiell anläggningstillgång och dess restvärde under tillgångens beräknade ekonomiska livslängd. Tillgångar under uppförande skrivs inte av.

Genomgångar görs varje år av den beräknade återstående livslängden och restvärdet för enskilda produktiva tillgångar, varvid hänsyn tas till kommersiell och teknologisk inkurans samt normalt slitage. Enligt en sådan policy blir det opraktiskt att exakt beräkna tillgångarnas genomsnittliga livslängd. Den totala livslängden sträcker sig från ca 13 till 50 år för byggnader och från 3 till 15 år för maskiner och inventarier. Samtliga materiella anläggningstillgångar granskas avseende nedskrivningsbehov om det finns tecken på att det bokförda värdet inte kan återvinnas. Alla förluster på grund av nedskrivning redovisas omedelbart i resultaträkningen.

LÅNEKOSTNADER

Lånekostnader belastar resultatet när de uppkommer och enligt effektivräntemetoden.

LEASING

Avgifter som betalas in enligt avtal under operationell leasing bokförs linjärt i resultaträkningen.

DOTTERBOLAG

Ett dotterbolag är ett företag som kontrolleras direkt eller indirekt av AstraZeneca. Med "kontroll" avses makten att styra dotterbolagets finansiella och operativa policier på ett sådant sätt att moderbolaget uppnår fördelar av dess aktiviteter.

Det ekonomiska resultatet i dotterbolag konsolideras från den tidpunkt då kontroll uppnås till den tidpunkt då kontroll upphör.

VARULAGER

Varulager tas upp till det lägsta av anskaffningsvärdet eller nettoförsäljningsvärdet. Antingen tillämpas värderingsmetoden först in, först ut eller en genomsnittsmetod. För färdiga varor och halvfabrikat inkluderas direkt påförbara kostnader och vissa indirekta kostnader (inklusive värdeminskning). Försäljningskostnader och vissa andra fasta kostnader (i första hand centrala administrativa

kostnader) tas inte med. Nettoförsäljningsvärdet beräknas som uppskattat försäljningspris minus alla beräknade kostnader för färdigställandet och kostnader som uppkommer i samband med försäljning och distribution.

Nedskrivningar av lager sker inom ramen för den normala affärsverksamheten och ingår i kostnad för sålda varor i resultaträkningen.

KUNDFORDRINGAR OCH ANDRA KORTFRISTIGA FORDRINGAR

Kundfordringar och andra kortfristiga fordringar redovisas inledningsvis till verkligt värde. Efter den inledande redovisningen värderas de till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden, efter avdrag för eventuella nedskrivningar.

LEVERANTÖRSSKULDER OCH ANDRA SKULDER

Leverantörsskulder och andra skulder redovisas inledningsvis till verkligt värde. Efter den inledande redovisningen värderas de till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden.

FINANSIELLA INSTRUMENT

Koncernens finansiella instrument inkluderar andelar i leasingavtal samt rättigheter och förpliktelser enligt personalförhållningsprogram vilka behandlas i särskilda redovisningsprinciper.

Koncernens övriga finansiella instrument inbegriper följande:

- > Kontanter och andra likvida medel
- > Fasta placeringar
- > Övriga placeringar
- > Banklån och övriga lån
- > Derivat

KONTANTER OCH ANDRA LIKVIDA MEDEL

Kontanter och andra likvida medel utgörs av kontanter, aktuella tillgodohavanden hos banker och liknande institutioner samt mycket likvida placeringar med förfallotid på tre månader eller mindre vid förvärvet. De är lätta att konvertera till kända kontantbelopp och tas upp till upplupet anskaffningsvärde.

FASTA PLACERINGAR

Fasta placeringar, som i första hand utgörs av medel som placerats i bank eller andra finansiella institutioner, värderas inledningsvis till verkligt värde (inklusive direkta transaktionskostnader) och omvärderas därefter till upplupet anskaffningsvärde med hjälp av effektivräntemetoden vid varje balansdag. Förändringar i bokfört värde redovisas i resultaträkningen.

ÖVRIGA PLACERINGAR

Om placeringar har klassificerats som handelsportfölj värderas de inledningsvis till verk-

ligt värde och åren därefter till verkligt värde. Förändringar i verkligt värde redovisas i resultaträkningen.

Under alla andra omständigheter värderas placeringarna inledningsvis till verkligt värde (inklusive direkta transaktionskostnader) och omvärderas därefter vid varje balansdag till verkligt värde. Förändringar i bokfört värde på grund av valutakursförändringar eller nedskrivningar redovisas i resultaträkningen. Alla andra förändringar i verkligt värde förs som intäkt eller kostnad direkt mot eget kapital. Nedskrivningar redovisas i resultaträkningen när det föreligger en värdeminskning för en placering som inte bedöms vara tillfällig. När placeringen avyttras redovisas de ackumulerade intäkterna eller kostnaderna som förts mot eget kapital som del av vinsten eller förlusten vid avyttring i resultaträkningen.

BANKLÅN OCH ÖVRIGA LÅN

Koncernen använder derivat, huvudsakligen räntesvappar, för att säkra den ränteexponering som ingår i en del av dess fasta ränteskulder. Vid sådana fall kommer koncernen antingen att identifiera skulden som värderad till verkligt värde via resultaträkningen när vissa kriterier är uppfyllda eller som den säkrade posten i en säkring av verkligt värde.

Om skuldinstrumentet ska värderas till verkligt värde via resultaträkningen, värderas skulden inledningsvis till verkligt värde (med direkta transaktionskostnader förda mot resultaträkningen som en kostnad) och omvärderas till verkligt värde vid varje balansdag, varvid förändringar i bokfört värde redovisas i resultaträkningen (tillsammans med förändringar i verkligt värde för det sammanhängande derivatet). En sådan identifiering har gjorts när detta väsentligt minskar inkonsekvenser i värdering eller redovisning som skulle uppkomma om vinster och förluster redovisats på olika grunder.

Om skulden klassificerats som den säkrade posten i en säkring till verkligt värde, värderas skulden inledningsvis till verkligt värde (varvid direkta transaktionskostnader avskrivs över obligationernas löptid) och omvärderas avseende förändringar i verkligt värde för den säkrade risken vid varje balansdag, varvid förändringar i bokfört värde redovisas i resultaträkningen (tillsammans med förändringar i verkligt värde för det sammanhängande derivatet).

Om vissa kriterier är uppfyllda, identifieras lån i andra valutor än USD som säkring av nettoinvestering i utlandsverksamhet och valutakursskillnader som uppkommer vid omräkningen redovisas direkt i eget kapital i den utsträckning som säkringen är effektiv. Alla övriga valutakursskillnader som leder till

förändringar av det bokförda värdet av lån och checkkrediter i utländsk valuta redovisas i resultaträkningen.

Övriga räntebärande lån värderas inledningsvis till verkligt värde (inklusive direkta transaktionskostnader) och omvärderas därefter mot belopp efter amortering med hjälp av effektivräntemetoden vid varje balansdag. Förändringar i bokfört värde redovisas i resultaträkningen.

DERIVAT

Derivat värderas inledningsvis till verkligt värde (med direkta transaktionskostnader förda mot resultaträkningen som en kostnad) och omvärderas därefter till verkligt värde vid varje balansdag. Förändringar i bokfört värde redovisas i resultaträkningen.

UTLÄNDSK VALUTA

Transaktioner i utländsk valuta, dvs transaktioner i en annan valuta än den som är ett enskilt koncernbolags funktionella valuta, räknas om till respektive funktionella valuta för enskilda koncernbolag med genomsnittliga valutakurser för den aktuella månatliga redovisningsperioden, vilka motsvarar ungefärliga faktiska kurser.

Monetära tillgångar, som uppkommer vid transaktioner i utländsk valuta, omräknas till valutakurser som gäller på balansdagen. Valutakursvinster och -förluster på lån och kortfristig upplåning och inlåning i utländska valutor redovisas i räntenettet. Valutakursdifferenser på alla övriga transaktioner i utländsk valuta förs mot rörelseresultat i det enskilda koncernbolagets redovisning.

Icke-monetära poster som uppkommer vid transaktioner i utländsk valuta räknas inte om på nytt i det enskilda koncernbolagets redovisning.

I koncernredovisningen omräknas resultatposter för koncernbolag med en annan funktionell valuta än USD, till USD med genomsnittliga valutakurser vilka motsvarar ungefärliga faktiska kurser för de aktuella redovisningsperioderna. Tillgångar och skulder räknas om till de växelkurser för USD som gällde när koncernens balansräkning upprättades. Valutakursdifferenser som uppkommer vid konsolidering redovisas direkt mot eget kapital via den särskilda redogörelsen för vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital.

Valutakursdifferenser som uppkommer vid omräkning av nettoinvesteringar i dotterbolag och av lån i utländsk valuta som säkrar dessa nettoinvesteringar, förs direkt till eget kapital via den särskilda redogörelsen för vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital i

koncernbokslutet. Vinster och förluster som ackumulerats i omräkningsreserven kommer att omföras till resultaträkningen när den utländska verksamheten avyttras.

TVISTER OCH MILJÖÅTAGANDEN

Som ett normalt inslag i sin affärsverksamhet är AstraZeneca indraget i olika rättstvister som kan medföra kostnader för koncernen. Avsättningar görs om ett negativt utfall är troligt och det går att göra en tillförlitlig uppskattning av kostnaderna, inklusive tillhörande juridiska kostnader. I övriga fall lämnas relevanta upplysningar.

I de fall det bedöms som sannolikt att koncernen kommer att vinna förs rättegångskostnaderna till resultaträkningen när de uppkommer.

I de fall koncernen anses ha ett giltigt avtal som ger rätt till ersättning (från försäkring eller på annat sätt) för juridiska kostnader och/eller hela eller delar av eventuell uppkommen förlust eller för vilken en avsättning har gjorts, redovisas den bästa möjliga uppskattningen av förväntade ersättningar som en tillgång.

AstraZeneca är exponerat för vissa miljöåtaganden med anknytning till tidigare verksamhet, i första hand i samband med kostnader för sanering av mark och grundvatten. Avsättningar för dessa kostnader görs när det finns en aktuell skyldighet och om det är troligt att återställningen kommer att medföra kostnader och det går att göra en tillförlitlig beräkning av kostnaden. Avsättningar diskonteras när effekten är väsentlig.

NEDSKRIVNING

Det bokförda värdet för andra icke-finansiella tillgångar än varulager och uppskjutna skattefordringar granskas minst en gång om året för att avgöra om det finns någon indikation på nedskrivningsbehov. För goodwill, immateriella tillgångar under utveckling och varje övrig tillgång där sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde på basis av det högsta av nyttjandevärdet och det verkliga värdet efter avdrag för kostnaden för försäljning. Vid beräkningen av nyttjandevärde, diskonteras beräknade framtida kassaflöden, korrigerade för risker som är specifika för varje tillgång, till nuvärde med hjälp av en diskonteringsränta som speglar aktuella marknadsbedömningar av det tidsjusterade penningvärdet och de allmänna risker som påverkar läkemedelsindustrin. Vid prövning av nedskrivningsbehov sammanförs tillgångar till den minsta gruppen tillgångar som genererar kassaflöden vid kontinuerlig användning. Dessa kassaflöden är i stort sett

oberoende av kassaflöden från andra tillgångar. Förluster på grund av värdepminskning belastar resultatet.

ÖVERGÅNG TILL INTERNATIONELL REDOVISNING

Vid övergången under året som slutade den 31 december 2005, till antagna IFRS utnyttjade AstraZeneca flera frivilliga undantag inom IFRS 1 "First-time Adoption of International Financial Reporting Standards". De viktigaste effekterna, som fortfarande är betydelsefulla, anges nedan:

- > Företagsförvärv – IFRS 3 "Business Combinations" tillämpas sedan den 1 januari 2003, dagen för övergången, istället för att tillämpas fullt ut retroaktivt. Till följd av detta redovisas samgåendet mellan Astra och Zeneca fortfarande som en fusion, istället för som ett förvärv. Hade förvärvsredovisning valts skulle Zeneca ha ansetts ha förvärvat Astra.
- > Ackumulerade valutakursdifferenser – AstraZeneca har valt att sätta värdet av ackumulerade valutakursdifferenser till noll per den 1 januari 2003.

UTFÄRDAD E REDOVISNINGSPRINCIPER OCH TOLKNINGAR SOM ÄNNU INTE TILLÄMPATS

IFRS 8 "Operating Segments" utfärdades i november 2006. Enligt den krävs att olika delar av rörelsen identifieras baserat på intern rapportering till verksamhetens huvudsakliga beslutsfattare. Den utvidgar upplysningskraven i IAS 14 "Segmental Reporting". Den gäller för år som börjar den 1 januari 2009 eller senare. Införandet av IFRS 8 kommer inte att ha någon väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat, nettotillgångar eller upplysningar.

En reviderad IAS 23 "Borrowing costs" utfärdades i mars 2007. Enligt den avskaffas möjligheten att som en kostnad omedelbart redovisa lånekostnader som avser tillgångar som kräver avsevärd tid för att förberedas för användning. Därför krävs att en enhet aktiverar lånekostnader som en del av kostnaderna för sådana tillgångar. Den reviderade IAS 23 gäller för år som börjar den 1 januari 2009 eller senare och kommer att tillämpas från detta datum och framåt. Införandet av dessa tillägg till IAS 23 beräknas inte ha någon väsentlig inverkan på AstraZenecas resultat eller nettotillgångar i framtiden.

En reviderad IAS 1 "Presentation of Financial Statements" utfärdades i september 2007. Genom denna ändras presentationen av icke ägarrelaterade förändringar i eget kapital och en redogörelse införs för vinster och förluster som redovisas direkt mot eget kapital. Den

gäller för år som börjar den 1 januari 2009 eller senare. Införandet av dessa ändringar av IAS 1 kommer inte att ha någon väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat eller nettotillgångar.

Tillägg till IAS 32 "Financial Instruments: Presentation" och IAS 1 "Presentation of Financial Statements – Puttable Financial Instruments and Obligations Arising on Liquidation" utfärdades i februari 2008. Enligt tilläggen krävs att inlösningsbara instrument och instrument som påtvingar ett företag en förpliktelse att endast vid likvidation leverera en pro rata del av tillgångarna till annan part, klassificeras som eget kapital om vissa villkor är uppfyllda. Tilläggen gäller för år som börjar den 1 januari 2009 eller senare och kommer att tillämpas retroaktivt. Införandet av tilläggen förväntas inte ha någon väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat, nettotillgångar eller informationsgivning.

En reviderad IFRS 3 "Business Combinations" utfärdades i januari 2008. Följande ändringar kommer att vara relevanta för AstraZenecas verksamhet:

- > Villkorad ersättning kommer att värderas till verkligt värde, varvid senare ändringar i verkligt värde redovisas i resultaträkningen.
- > Andra transaktionskostnader än kostnader i samband med emittering av aktier och lån kommer att kostnadsföras när de uppkommer.
- > Tidigare existerande andel i det förvärvade företaget kommer att värderas till verkligt värde varvid vinst eller förlust redovisas i resultatet.
- > Minoritetsintressen kommer att värderas till antingen verkligt värde, eller till dess proportionella andel av den identifierbara tillgången eller skulden i det förvärvade företaget, post för post.

Den reviderade standarden gäller för företagsförvärv från och med den 1 januari 2010 och kommer att tillämpas från detta datum och framåt.

Ett tillägg till IAS 27 "Consolidated and Separate Financial Statements (2008)" utfärdades i januari 2008. Tillägget kräver att förändringar i ägarandelar i ett dotterbolag, med bibehållen kontroll, ska redovisas som en egetkapitaltransaktion. Om kontrollen över ett dotterbolag upphör, ska återstående ägarandelar redovisas till verkligt värde med

vinster eller förluster bokförda mot resultaträkningen. Tillägget gäller för redovisningsperioder som börjar den 1 juli 2009 eller senare och kommer inte att ha väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat, nettotillgångar eller informationsgivning.

Tillägg till IFRS 2 "Share-based Payment – Vesting Conditions and Cancellations" klargör definitionen av intjänandevillkor och introducerar begreppet villkor som inte är definierade som intjänandevillkor (non-vesting conditions). Tilläggen gäller för redovisningsperioder som inleds den 1 januari 2009 eller senare och kommer inte att ha väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat, nettotillgångar eller informationsgivning.

Tillägget till IAS 39 "Financial Instruments: Recognition and Measurement: Eligible Hedged Items" behandlar två situationer där olika praxis råder för identifieringen av inflation som en säkrad risk och för behandlingen av ensidiga risker för säkrade poster. Tillägget gäller för redovisningsperioder som börjar den 1 juli 2009 eller senare och förväntas inte få någon väsentlig påverkan på AstraZenecas resultat, nettotillgångar eller informationsgivning.

IFRS 8 "Operating Segments" godkändes av EU under 2007. Tilläggen till IAS 23, IAS 1 och IFRS 2 godkändes av EU under 2008. De återstående normerna och tilläggen har ännu inte godkänts av EU.

Följande tolkningar från IFRIC har utfärdats men har ännu inte tillämpats av AstraZeneca: IFRIC 13 "Customer Loyalty Programmes" och IFRIC 16 "Hedges of a Net Investment in a Foreign Operation". Tolkningarna gäller för redovisningsperioder som börjar den 1 juli 2008 respektive den 1 oktober 2008. IFRIC 13 godkändes av EU under 2008. IFRIC 16 har ännu inte godkänts av EU. Ingen av tolkningarna förväntas ha väsentlig påverkan vid ett införande.

1 RÖRELSERESULTAT

Rörelseresultat inkluderar följande poster:

ÖVRIGA RÖRELSEINTÄKTER OCH RÖRELSEKOSTNADER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Royalty ¹	113	236	327
Nettovinst vid avyttring av materiella anläggningstillgångar	6	9	2
Nettoförlust vid avyttring av immateriella anläggningstillgångar	-17	-1	-1
Vinst vid avyttring av produkter utanför kärnverksamheten	118	192	161
Övriga intäkter	304	310	115
Övriga kostnader	-	-18	-80
Övriga rörelseintäkter och kostnader	524	728	524

¹ Royaltintäkter anges efter avdrag för avskrivning för immateriella anläggningstillgångar som sammanhänger med inkomstflöden avseende royalty och under 2008 nedskrivningen med 91 MUSD av den immateriella tillgång som avser royalty för HPV.

OMSTRUKTURERINGS- OCH SYNERGIKOSTNADER

Under 2008 fortsatte AstraZeneca de omstrukturerings- och synergiprogram som tillkännagavs 2007. Dessutom tillkännagavs ytterligare program under året. I tabellen nedan redovisas kostnaderna för dessa program som har bokförts i resultaträkningen efter kategorisering av kostnad och kostnadstyp. Avsättningar för avgångsvederlag redovisas i not 18.

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kostnad för sålda varor	405	415	-
Forsknings- och utvecklingskostnader	166	73	-
Marknadsförings- och administrationskostnader	310	478	-
Summa kostnader	881	966	-

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kostnader för avgångsvederlag	499	678	-
Ökad planmässig avskrivning och nedskrivning	219	203	-
Övrigt	163	85	-
Summa kostnader	881	966	-

Den totala kostnaden för åtgärderna för att höja produktiviteten inom den globala produktions- och varuförsörjningskedjan beräknas bli ca 1 250 MUSD.

Sammanlagt förväntas kostnader för omstrukturering av forskning och utveckling uppgå till ca 300 MUSD.

Den totala kostnaden avseende försäljning och marknadsföring samt verksamhetens infrastruktur beräknas bli ca 1 400 MUSD.

2 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Finansiella intäkter			
Avkastning på placeringar till fast ränta och aktierelaterade värdepapper	15	52	29
Avkastning på kortfristiga placeringar	127	298	330
Förväntad avkastning på tillgångar i förmånsbestämda pensionsplaner	584	573	518
Vinster på marknadsvärdering av skulder, ränteswappar och investeringar	128	36	11
Summa finansiella intäkter	854	959	888
Finansiella kostnader			
Ränta på lån och penningmarknadslån	-664	-513	-59
Ränta på checkkrediter och övriga finansieringskostnader	-50	-9	-13
Ränta på skulder för förmånsbestämda pensionsplaner	-589	-539	-475
Förluster på marknadsvärdering av skulder, ränteswappar och investeringar	-2	-6	-
Valutakursförluster, netto	-12	-3	-14
Summa finansiella kostnader	-1 317	-1 070	-561
Summa finansnetto	-463	-111	327

2 FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER FORTS

Summan av valutakursvinster och -förluster som belastar resultatet, utöver dem som uppkommit på finansiella instrument som värderats till verkligt värde över resultaträkningen i enlighet med IAS 39 (se not 16), är en förlust på 12 MUSD (2007: 3 MUSD, 2006: 14 MUSD).

3 SKATTER

Skatter som upptas i resultaträkningen fördelas enligt nedan:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Aktuell skattekostnad			
Innevarande år	2 946	1 890	2 431
Justering för tidigare år	130	261	270
	3 076	2 151	2 701
Uppskjuten skattekostnad			
Uppkomst och återföring av temporära differenser	-486	379	-81
Justering för tidigare år	-39	-174	-140
	-525	205	-221
Total skattekostnad i resultaträkningen	2 551	2 356	2 480

Beskattningen har beräknats med aktuella skattesatser på intjänade vinster under de perioder som koncernbokslutet avser. Justeringarna 2008, 2007 och 2006 avseende aktuell skatt under tidigare år avser huvudsakligen upplupen skatt för justeringar i deklarerationer, ökade avsättningar utifrån ett antal revisioner angående internprissättning och lättnader för dubbelbeskattning. Den uppskjutna skatteintäkten 2008, 2007 och 2006 avseende tidigare år gäller upplupen skatt för justeringar i deklarerationer och redovisning av uppskjutna skattefordringar som tidigare inte redovisats. I den utsträckning utbetalda utdelningar från utländska dotterbolag, joint ventures och intressebolag förväntas medföra ytterligare skatter har erforderliga belopp reserverats. Ingen uppskjuten skatt har reserverats för ej utbetalade vinstmedel från koncernens utländska bolag eftersom dessa vinstmedel anses vara permanent investerade inom verksamheten för dessa bolag. Ej utbetalade vinstmedel kan bli föremål för utländsk och/eller brittisk beskattning (efter hänsyn tagen till lättnader för dubbelbeskattning) om de skulle delas ut. Det totala beloppet av temporära differenser som beror på investeringar i dotterbolag och filialer, för vilka uppskjutna skatteskulder inte har redovisats uppgick till omkring 8 449 MUSD per den 31 december 2008 (2007: 12 639 MUSD, 2006: 13 291 MUSD).

KONCERNENS VINSTER OCH FÖRLUSTER REDOVISADE DIREKT MOT EGET KAPITAL

Aktuell krediterad skatteintäkt på omräkningsdifferenser vid konsolidering förda mot eget kapital uppgick till 20 MUSD under 2008 (2007: 32 MUSD, 2006: 62 MUSD). Den aktuella krediterade skatteintäkten för aktiebaserade betalningar uppgick till 0 USD under 2008 (2007: 1 MUSD, 2006: 36 MUSD). Uppskjuten skatteintäkt förd mot eget kapital uppgick till 348 MUSD under 2008 (2007: 0 USD, 2006: 39 MUSD).

FAKTORER SOM PÅVERKAR FRAMTIDA SKATTEKOSTNADER

Eftersom AstraZeneca bedriver verksamhet över hela världen, kan flera olika faktorer påverka koncernens framtida beskattning, i första hand olika vinstnivåer och vinstfördelning inom olika jurisdiktioner, skillnader i regler för internprissättning och gällande skattesatser. Ett antal viktiga frågor som för närvarande är föremål för skatterevision och förhandlas anges i detalj i not 25.

AVSTÄMNING MOT LAGSTADGAD SKATTESATS I STORBRIANNIEN

I tabellen nedan görs en avstämning av den lagstadgade skattebelastningen i Storbritannien mot den totala skattebelastningen för koncernen.

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Resultat före skatt	8 681	7 983	8 543
Skattebelastning vid användning av skattesatsen för bolag i Storbritannien 28,5% ¹ (2007: 30%, 2006: 30%)	2 474	2 395	2 563
Skillnader i utländska effektiva skattesatser	-8	-105	-156
Uppskjuten skatteintäkt avseende sänkt skattesats i Sverige, Storbritannien och andra länder ²	-70	-57	-
Ej redovisad uppskjuten skattefordran	-7	-1	-6
Ej skattemässigt avdragsgilla poster	119	70	58
Ej skattepliktiga poster	-48	-33	-109
Justeringar hänförliga till tidigare perioder	91	87	130
Årets totala skattekostnad	2 551	2 356	2 480

¹ Den lagstadgade skattesatsen för bolag i Storbritannien sänktes från 30% till 28% från och med den 1 april 2008, vilket ledde till att den effektiva skattesatsen för koncernen 2008 var 28,5%.

² Posten för 2008 avser sänkningen av den lagstadgade skattesatsen för bolag i Sverige från 28% till 26,3% från och med den 1 januari 2009. Huvuddelen av posten 2007 avser sänkningen av den lagstadgade skattesatsen för bolag i Storbritannien enligt ovan.

3 SKATTER FORTS

UPPSKJUTEN SKATT

Uppskjutna skattefordran och skatteskuld samt förändringar under året, före kvittning av saldon inom länder, är följande:

	Materiella anläggningss- tillgångar MUSD	Immateriella tillgångar MUSD	Pensioner och för- måner efter pensionering MUSD	Internvinst- reserv MUSD	Obeskattade reserver ¹ MUSD	Upplöpna kostnader MUSD	Aktie- program MUSD	Uppskjutna realisations- vinster MUSD	Under- skotts- avdrag MUSD	Övriga MUSD	Totalt MUSD
Uppskjutna skattefordringar per den 1 januari 2007	37	2	604	853	–	323	113	–	57	28	2 017
Uppskjutna skatteskulder per den 1 januari 2007	–502	–819	–	–	–881	–	–	–99	–	–55	–2 356
Uppskjutna nettoskatt per den 1 januari 2007²	–465	–817	604	853	–881	323	113	–99	57	–27	–339
Resultaträkningen	–130	201	–99	–71	–225	190	–45	12	–96	58	–205
Vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital	–	–	8	–	–	–	–8	–	–	–	–
Förvärv av verksamhet i dotterbolag ³	3	–2 973	–	58	–	74	–	–	369	–29	–2 498
Valutakurseffekter	–35	–5	15	46	–65	11	2	–1	–	–1	–33
Uppskjutna nettoskatt per den 31 december 2007²	–627	–3 594	528	886	–1 171	598	62	–88	330	1	–3 075
Uppskjutna skattefordringar per den 31 december 2007	66	59	531	907	–	611	62	–	330	71	2 637
Uppskjutna skatteskulder per den 31 december 2007	–693	–3 653	–3	–21	–1 171	–13	–	–88	–	–70	–5 712
Uppskjutna nettoskatt per den 31 december 2007	–627	–3 594	528	886	–1 171	598	62	–88	330	1	–3 075
Resultaträkningen	122	375	24	55	–119	37	43	–	12	–24	525
Vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital	–	–	340	–	–	–	9	–	–	–1	348
Valutakurseffekter	168	130	–113	–35	199	–37	–14	24	–7	–3	312
Uppskjutna nettoskatt per den 31 december 2008	–337	–3 089	779	906	–1 091	598	100	–64	335	–27	–1 890
Uppskjutna skattefordringar per den 31 december 2008	136	42	786	935	–	598	100	–	335	45	2 977
Uppskjutna skatteskulder per den 31 december 2008	–473	–3 131	–7	–29	–1 091	–	–	–64	–	–72	–4 867
Uppskjutna nettoskatt per den 31 december 2008	–337	–3 089	779	906	–1 091	598	100	–64	335	–27	–1 890
Analyserade i balansräkningen efter nettoredovisning inom länder som:											
									2008	2007	2006
									MUSD	MUSD	MUSD
Uppskjutna skattefordran									1 236	1 044	1 220
Uppskjutna skatteskuld									–3 126	–4 119	–1 559
Uppskjutna nettoskatter									–1 890	–3 075	–339

¹ Obeskattade reserver avser beskattningsbar vinst där skattekostnaden skjuts upp till senare perioder.

² Under 2008 genomförde koncernen en granskning av uppskjuten skatt, vilket ledde till en omklassificering av en uppskjuten skatteskuld på 284 MUSD från materiella anläggningstillgångar till immateriella anläggningstillgångar per den 31 december 2007 (328 MUSD per den 1 januari 2007).

³ Den uppskjutna skatteskulden om 2 498 MUSD avser Medimmune och andra förvärv.

EJ REDOVISADE UPPSKJUTNA SKATTEFORDRINGAR

Uppskjutna skattefordringar om 80 MUSD, avseende avdragsgilla temporära differenser (2007: 106 MUSD, 2006: 103 MUSD), har inte redovisats, eftersom det inte är sannolikt att framtida skattepliktiga vinster kommer att finnas mot vilka koncernen kan nyttja dessa fordringar.

4 VINST PER AKTIE OM NOMINELLT 0,25 USD

	2008	2007	2006
Resultat för räkenskapsåret hänförligt till aktieägare, MUSD	6 101	5 595	6 043
Ursprunglig vinst per aktie, USD	\$4,20	\$3,74	\$3,86
Vinst per aktie efter utspädning, USD	\$4,20	\$3,73	\$3,85
Vägt genomsnittligt antal utestående aktier för ursprunglig vinst, miljoner	1 453	1 495	1 564
Utspädningseffekt från utestående aktieoptioner, miljoner	-	3	6
Vägt genomsnittligt antal utestående aktier efter utspädning, miljoner	1 453	1 498	1 570

Det finns varken optioner, warrants eller utestående rättigheter avseende ej utfärdade aktier, bortsett från de anställdas optionsprogram. Antalet utestående optioner och det vägda genomsnittliga lösenpriset på dessa optioner framgår av not 24. Den vinst som använts i beräkningarna ovan är vinst efter skatt och utspädningen påverkar inte vinsten per aktie.

5 INFORMATION PER OMRÅDE

Koncernens verksamhet består av ett verksamhetsområde: läkemedel. Det finns inga andra verksamhetsområden av betydelse på vare sig aggregerad eller individuell nivå.

GEOGRAFISKA OMRÅDEN

Tabellerna nedan visar information per geografiskt område samt intäkter och materiella anläggningstillgångar i viktigare länder. Siffrorna visar intäkter, rörelseresultat och resultat före skatt för bolag inom området/landet samt rörelsegrenstillgångar, förvärvade rörelsegrenstillgångar, rörelsetillgångar netto samt materiella anläggningstillgångar som ägs av respektive bolag. Exportförsäljning och därtill hänförligt resultat ingår i det område/land som försäljningen genomfördes från.

	2008 MUSD	2007 MUSD	Intäkter 2006 MUSD
Storbritannien			
Externt	1 910	1 981	1 686
Internt	8 460	6 506	6 123
	10 370	8 487	7 809
Övriga Europa			
Belgien	380	387	344
Frankrike	1 945	1 806	1 641
Tyskland	1 225	1 164	1 113
Italien	1 145	1 111	1 075
Spanien	832	840	723
Sverige	1 135	985	843
Övrigt	2 696	2 291	1 929
Internt	3 895	4 123	4 314
	13 253	12 707	11 982
Nord- och Sydamerika			
Kanada	1 269	1 145	1 031
USA	13 657	13 404	12 381
Övrigt	1 155	872	673
Internt	1 169	786	351
	17 250	16 207	14 436
Asien, Afrika och Australasien			
Australien	763	631	481
Japan	1 861	1 585	1 433
Kina	627	403	224
Övrigt	1 001	954	898
Internt	78	56	49
	4 330	3 629	3 085
Kvarvarande verksamhet	45 203	41 030	37 312
Koncerninterna eliminerings	-13 602	-11 471	-10 837
	31 601	29 559	26 475

Exportförsäljningen från Storbritannien uppgick till 9 439 MUSD för året som slutade den 31 december 2008 (2007: 7 546 MUSD, 2006: 7 012 MUSD).

Internprissättning inom koncernen baseras på armlängdsprincipen.

5 INFORMATION PER OMRÅDE FORTS

Resultat från	Förelseresultat			Resultat före skatt		
	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Storbritannien	2 907	2 060	1 852	2 612	1 828	1 936
Övriga Europa	3 136	2 894	3 648	3 233	2 964	3 700
Nord- och Sydamerika	2 705	2 734	2 437	2 440	2 781	2 627
Asien, Afrika och Australasien	396	406	279	396	410	280
Kvarvarande verksamhet	9 144	8 094	8 216	8 681	7 983	8 543

	Summa tillgångar		
	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Storbritannien	9 270	12 003	13 346
Övriga Europa	6 229	7 311	6 937
Nord- och Sydamerika	26 215	24 175	6 334
Asien, Afrika och Australasien	2 489	2 217	1 950
Inkomstskattefordran	2 581	2 251	1 365
Kvarvarande verksamhet	46 784	47 957	29 932

	Förvärvade tillgångar ¹			Förelsetillgångar netto ²		
	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Storbritannien	440	929	2 282	4 234	5 043	4 977
Övriga Europa	295	624	440	3 683	4 972	4 820
Nord- och Sydamerika	3 252	17 858	292	21 033	19 742	2 081
Asien, Afrika och Australasien	67	48	50	1 732	1 510	1 270
Kvarvarande verksamhet	4 054	19 459	3 064	30 682	31 267	13 148

¹ I "förvärvade tillgångar" ingår endast tillgångar avsedda att användas mer än en period (t ex materiella anläggningstillgångar, goodwill samt immateriella tillgångar).

² Förelsetillgångar netto omfattar inte kortfristiga placeringar, kassa/bank, kortfristiga lån, lån, pensionsåtaganden samt ej rörelserelaterade fordringar och skulder.

	Materiella anläggningstillgångar		
	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Storbritannien	1 750	2 490	2 508
Sverige	1 722	2 204	2 104
USA	2 200	1 915	1 172
Resten av världen	1 371	1 689	1 669
Kvarvarande verksamhet	7 043	8 298	7 453

GEOGRAFISKA MARKNADER

I nedanstående tabell visas omsättningen per geografisk marknad där kunden är lokaliserad.

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Storbritannien	994	1 003	850
Övriga Europa	9 937	9 138	8 053
Nord- och Sydamerika	15 945	15 459	14 213
Asien, Afrika och Australasien	4 725	3 959	3 359
Kvarvarande verksamhet	31 601	29 559	26 475

6 FÖRSÄLJNING PER PRODUKT

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Mage/tarm:			
<i>Nexium</i>	5 200	5 216	5 182
<i>LOSEC/PriLOSEC</i>	1 055	1 143	1 371
Övriga	89	84	78
Mage/tarm, totalt	6 344	6 443	6 631
Hjärta/kärl:			
<i>Crestor</i>	3 597	2 796	2 028
<i>Seloken/Toprol-XL</i>	807	1 438	1 795
<i>Atacand</i>	1 471	1 287	1 110
<i>Zestril</i>	236	295	307
<i>Plendil</i>	268	271	275
Övriga	584	599	603
Hjärta/kärl, totalt	6 963	6 686	6 118
Andningsvägar:			
<i>Symbicort</i>	2 004	1 575	1 184
<i>Pulmicort</i>	1 495	1 454	1 292
<i>Rhinocort</i>	322	354	360
<i>Oxis</i>	71	86	88
Övriga	236	242	227
Andningsvägar, totalt	4 128	3 711	3 151
Cancer:			
<i>Arimidex</i>	1 857	1 730	1 508
<i>Casodex</i>	1 258	1 335	1 206
<i>Zoladex</i>	1 138	1 104	1 008
<i>Iressa</i>	265	238	237
<i>Faslodex</i>	249	214	186
<i>Nolvadex</i>	85	83	89
<i>Abraxane®</i>	64	62	18
<i>Ethylol</i>	28	43	–
Övriga	10	10	10
Cancer, totalt	4 954	4 819	4 262
Neurovetenskap:			
<i>Seroquel</i>	4 452	4 027	3 416
Lokalanestetika	605	557	529
<i>Zomig</i>	448	434	398
<i>Diprivan</i>	278	263	304
Övriga	54	59	57
Neurovetenskap, totalt	5 837	5 340	4 704
Infektion och övrigt:			
<i>Merrem</i>	897	773	604
<i>Synagis</i>	1 230	618	–
<i>FluMist</i>	104	53	–
Övriga produkter	220	270	271
Infektion och övrigt, totalt	2 451	1 714	875
Aptium Oncology	395	402	374
Astra Tech	529	444	360
Totalt	31 601	29 559	26 475

7 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

	Byggnader och mark MUSD	Maskiner och inventarier MUSD	Pågående nyanläggningar MUSD	Totala materiella anläggnings- tillgångar MUSD
Anskaffningsvärde				
Per den 1 januari 2006	4 490	8 035	480	13 005
Investeringar	23	196	577	796
Investeringar genom företagsförvärv	–	26	–	26
Omfört från nyanläggningar	154	494	–648	–
Avyttringar och övriga förändringar	–35	–300	–3	–338
Omräkningsdifferenser	450	912	57	1 419
Per den 31 december 2006	5 082	9 363	463	14 908
Investeringar	53	304	812	1 169
Investeringar genom företagsförvärv	302	122	176	600
Omfört från nyanläggningar	151	470	–621	–
Avyttringar och övriga förändringar	–23	–555	–16	–594
Omräkningsdifferenser	254	470	28	752
Per den 31 december 2007	5 819	10 174	842	16 835
Investeringar	49	239	825	1 113
Omfört från nyanläggningar	275	404	–679	–
Avyttringar och övriga förändringar	–123	–558	–25	–706
Omräkningsdifferenser	–803	–1 725	–100	–2 628
Per den 31 december 2008	5 217	8 534	863	14 614
Avskrivningar				
Per den 1 januari 2006	1 320	4 700	–	6 020
Årets avskrivningar	203	747	–	950
Nedskrivningar	6	47	–	53
Avyttringar och övriga förändringar	–21	–277	–	–298
Omräkningsdifferenser	148	582	–	730
Per den 31 december 2006	1 656	5 799	–	7 455
Årets avskrivningar	227	849	–	1 076
Nedskrivningar	39	65	2	106
Avyttringar och övriga förändringar	–3	–498	–1	–502
Omräkningsdifferenser	96	306	–	402
Per den 31 december 2007	2 015	6 521	1	8 537
Årets avskrivningar	247	812	–	1 059
Nedskrivningar	91	32	–	123
Avyttringar och övriga förändringar	–120	–529	–2	–651
Omräkningsdifferenser	–303	–1 192	–2	–1 497
Per den 31 december 2008	1 930	5 644	–3	7 571
Bokfört värde				
Per den 31 december 2006	3 426	3 564	463	7 453
Per den 31 december 2007	3 804	3 653	841	8 298
Per den 31 december 2008	3 287	2 890	866	7 043

Kostnaderna för nedskrivning under 2008 avser åtgärder i Frankrike för att höja produktiviteten i den globala produktions- och varuförsörjningskedjan samt forskning och utveckling i Kanada. Dessa kostnader redovisades som kostnad för sålda varor samt forsknings- och utvecklingskostnader i resultaträkningen.

Kostnaderna för nedskrivningar under 2007 avser åtgärder i Tyskland för att höja produktiviteten inom den globala produktions- och varuförsörjningskedjan samt nedskrivning av affärsstödjande tillgångar. Dessa kostnader redovisades som kostnad för sålda varor samt administrationskostnader i resultaträkningen.

Nedskrivningarna under 2006 avser nedskrivningen av tillgångar i samband med avslutandet av arbetet med NXY-059 och nedskrivningen av tillgångar hänförliga till *Toprol-XL* som en följd av att generisk konkurrens introducerades i USA. Dessa nedskrivningar redovisades som kostnad för sålda varor i resultaträkningen.

7 MATERIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR FORTS

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Det bokförda värdet på byggnader och mark (netto) omfattar:			
Ägd fast egendom	3 287	3 804	3 421
Kortfristiga hyreskontrakt	–	–	5
	3 287	3 804	3 426

8 GOODWILL

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Anskaffningsvärde			
Per den 1 januari	10 225	1 430	1 280
Investeringar genom företagsförvärv	–	8 757	116
Omräkningsdifferenser	–14	38	34
Per den 31 december	10 211	10 225	1 430
Avskrivningar och nedskrivningar			
Per den 1 januari	341	333	327
Omräkningsdifferenser	–4	8	6
Per den 31 december	337	341	333
Bokfört värde per den 31 december	9 874	9 884	1 097

VÄSENTLIGA TILLGÅNGAR

Beskrivning	Bokfört värde MUSD	Återstående avskrivnings- tid
Goodwill uppkommen i samband med förvärvet av MedImmune	8 757	Avskrivs inte
Goodwill i USA	707	Avskrivs inte

Vid prövning med avseende på nedskrivningsbehov av goodwill betraktas koncernen som en enda kassagenererande enhet.

Återvinningsvärdet baseras på nyttjandevärdet grundat på diskonterade riskjusterade prognoser över koncernens kassaflöden före skatt över 10 år, en period som speglar våra aktuella produkters genomsnittliga patentskydd. Prognoserna inkluderar antaganden om produkt lanseringar, konkurrens från konkurrerande produkter samt prispolicy och möjligheten att generika introduceras på marknaden. När vi gör dessa antaganden beaktar vi vår tidigare erfarenhet, externa informationskällor (t ex information om förväntad befolkningsutveckling och åldersstruktur på våra etablerade marknader samt den växande patientpopulationen på nyare marknader), vår kunskap om konkurrenters aktiviteter och vår bedömning av framtida förändringar inom läkemedelsindustrin. Tioårsperioden täcks in genom interna budgetar och prognoser. Genom att interna budgetar och prognoser görs för alla framskrivningar, används inga övergripande tillväxttakter för att extrapolera interna budgetar och prognoser i syfte att bestämma nyttjandevärde. Inget slutvärde inkluderas eftersom kassaflödena är mer än tillräckliga för att fastställa om ett nedskrivningsbehov föreligger.

När vi beräknar nyttjandevärde, delar vi upp våra prognostiserade kassaflöden före skatt i grupper med liknande risker och skatteeffekter. För varje grupp av kassaflöden använder vi en lämplig diskonteringsränta som speglar dessa risker och skatteeffekter. När vi beräknar lämplig diskonteringsränta för varje grupp av kassaflöden, korrigerar vi AstraZenecas viktade genomsnittliga kapitalkostnad efter skatt (7,6% 2008) för att beakta inverkan från risker och skatteeffekter. Den viktade genomsnittliga diskonteringsräntan före skatt som använts var ca 11%.

Som en ytterligare kontroll jämför vi vårt börsvärde med det bokförda värdet på våra nettotillgångar och detta pekar på ett betydande överskott den 31 december 2008.

Inget behov av nedskrivning av goodwill identifierades.

Koncernen har också gjort känslighetsanalyser för de använda prognoserna och den tillämpade diskonteringsräntan. Styrelsen har dragit slutsatsen att med tanke på det betydande utrymme som finns, och resultaten av den gjorda känslighetsanalysen, föreligger ingen väsentlig risk att rimliga förändringar i något nyckelantagande skulle leda till att det bokförda värdet på goodwill överstiger dess nyttjandevärde.

9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR

	Rättigheter för produkter, marknadsföring och distribution MUSD	Övriga immateriella tillgångar MUSD	Utvecklings- kostnader för programvara MUSD	Totalt MUSD
Anskaffningsvärde				
Per den 1 januari 2006	2 803	503	649	3 955
Investeringar – genom företagsförvärv	1 260	281	–	1 541
Investeringar – förvärvade separat	413	51	121	585
Avyttringar	–675	–4	–	–679
Omräkningsdifferenser	372	79	16	467
Per den 31 december 2006	4 173	910	786	5 869
Investeringar – genom företagsförvärv	6 946	1 477	–	8 423
Investeringar – förvärvade separat	299	33	178	510
Avyttringar	–52	–82	–	–134
Omräkningsdifferenser	183	47	12	242
Per den 31 december 2007	11 549	2 385	976	14 910
Investeringar – förvärvade separat	2 743	20	178	2 941
Avyttringar	–	–33	–30	–63
Omräkningsdifferenser	–770	–197	–133	–1 100
Per den 31 december 2008	13 522	2 175	991	16 688
Avskrivningar och nedskrivningar				
Per den 1 januari 2006	1 433	357	406	2 196
Årets avskrivningar	250	25	50	325
Avyttringar	–14	–4	–	–18
Nedskrivningar	–	17	–	17
Omräkningsdifferenser	190	48	4	242
Per den 31 december 2006	1 859	443	460	2 762
Årets avskrivningar	364	112	78	554
Avyttringar	–52	–81	–	–133
Nedskrivningar	98	22	–	120
Omräkningsdifferenser	104	32	4	140
Per den 31 december 2007	2 373	528	542	3 443
Årets avskrivningar	529	182	96	807
Avyttringar	–	–9	–10	–19
Nedskrivningar	516	91	24	631
Omräkningsdifferenser	–357	–104	–36	–497
Per den 31 december 2008	3 061	688	616	4 365
Bokfört värde				
Per den 31 december 2006	2 314	467	326	3 107
Per den 31 december 2007	9 176	1 857	434	11 467
Per den 31 december 2008	10 461	1 487	375	12 323

Övriga immateriella tillgångar består huvudsakligen av licensintäkter och rättigheter till avtalsbaserade inkomstflöden.

INVESTERINGAR UNDER ÅRET

I investeringarna under året ingår ett belopp om 2,6 miljarder USD avseende en betalning till Merck & Co., Inc ("Merck"). Betalningarna utgjordes av betalningar för produkträttigheter och icke återbetalningsbara placeringar. Ytterligare uppgifter om denna betalning, inklusive bakgrunden till transaktionen och ytterligare betalningar som kan komma att göras enligt överenskommelserna mellan AstraZeneca och Merck, lämnas i not 25.

9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR FORTS

Avskrivningar redovisas i resultaträkningen enligt följande:

	Rättigheter för produkter, marknadsföring och distribution MUSD	Övriga immateriella tillgångar MUSD	Utvecklings- kostnader för programvara MUSD	Totalt MUSD
Året som slutade den 31 december 2008				
Kostnad för sålda varor	39	–	–	39
Forsknings- och utvecklingskostnader	10	–	–	10
Marknadsförings- och administrationskostnader	480	35	96	611
Övriga rörelseintäkter och kostnader	–	147	–	147
	529	182	96	807
Året som slutade den 31 december 2007				
Marknadsförings- och administrationskostnader	364	27	78	469
Övriga rörelseintäkter och kostnader	–	85	–	85
	364	112	78	554
Året som slutade den 31 december 2006				
Marknadsförings- och administrationskostnader	250	13	50	313
Övriga rörelseintäkter och kostnader	–	12	–	12
	250	25	50	325

Nedskrivningar belastar resultatet enligt följande:

	Rättigheter för produkter, marknadsföring och distribution MUSD	Övriga immateriella tillgångar MUSD	Utvecklings- kostnader för programvara MUSD	Totalt MUSD
Året som slutade den 31 december 2008				
Kostnad för sålda varor	115	–	–	115
Forsknings- och utvecklingskostnader	144	–	–	144
Marknadsförings- och administrationskostnader	257	–	24	281
Övriga rörelseintäkter och kostnader	–	91	–	91
	516	91	24	631
Året som slutade den 31 december 2007				
Forsknings- och utvecklingskostnader	98	22	–	120
Året som slutade den 31 december 2006				
Forsknings- och utvecklingskostnader	–	17	–	17

AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR

Avskrivningen under 2008 avseende produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter härrör delvis från förlikningen i patenttvisten med Teva avseende *Pulmicort Respules* (115 MUSD) och lanseringen av en generisk konkurrent till *Ethylol* (257 MUSD). Nedskrivningen av värdet av de immateriella tillgångarna beträffande dessa produkter baserades på beräkningar av nyttjandevärdet med hjälp av diskonterade riskjusterade prognoser för produkternas förväntade kassaflöden för en period som avser tiden under vilken patentskydd gäller för de individuella produkterna. Hela prognosperioden täcks in av interna budgetar och prognoser. När vi beräknar lämplig diskonteringsränta för varje produkt, korrigerar vi AstraZenecas viktade genomsnittliga kapitalkostnad efter skatt (7,6% 2008) för att beakta inverkan från risker och skatteeffekter hänförliga till respektive produkt. Den viktade genomsnittliga diskonteringsräntan före skatt som använts var ca 14%.

De återstående nedskrivningarna på 144 MUSD avseende produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter härrör från avslutade utvecklingsprojekt under året.

Nedskrivningen under 2008 av övriga immateriella tillgångar härrör från en omvärdering av de förväntade framtida royaltyintäkterna från humant papillomvirusvaccin (HPV) som förebygger livmoderhalscancer. Denna nedskrivning baserades på beräkningar med samma antaganden som tillämpades för nedskrivningen av *Pulmicort Respules* och *Ethylol* som beskrivs ovan.

Nedskrivningen 2007 avser avslutandet av en produkt under utveckling förvärvat i samband med förvärvet av MedImmune och fyra samarbetsavtal.

Nedskrivningen 2006 avser avslutandet av arbetet med NXY-059 och ett samarbetsavtal.

9 IMMATERIELLA TILLGÅNGAR FORTS

VÄSENTLIGA TILLGÅNGAR

Beskrivning	Bokfört värde MUSD	Återstående avskrivnings-tid	
Immateriella tillgångar uppkomna i samband med joint venture med Merck ¹	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	262	5 och 9 år
Förskotts betalning ¹	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	528	10 år
Partial retirement (icke återbetalningsbara placeringar) ¹	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	1 656	Avskrivs inte
Partial retirement ¹	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	840	13–19 år
Immateriella anläggningstillgångar uppkomna i samband med förvärvet av CAT	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	398	7 och 12 år ²
Immateriella anläggningstillgångar uppkomna i samband med förvärvet av KuDOS	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	285	Avskrivs inte ²
Franchise-tillgångar avseende RSV uppkomna i samband med förvärvet av MedImmune ³	Produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter	5 161	17–23 år ²
Immateriella anläggningstillgångar uppkomna i samband med förvärvet av MedImmune ³	Avtalsbaserade intäkter och licensintäkter	1 103	1–12 år

¹ Dessa tillgångar är förknippade med omstruktureringen av AstraZenecas joint venture med Merck & Co., Inc. Ytterligare information ges i not 25.

² Tillgångar under utveckling skrivs inte av utan prövas årligen med avseende på nedskrivning.

³ En fördelning av kostnaderna för dessa tillgångar på terapiområde finns i not 22.

10 ÖVRIGA PLACERINGAR

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Långfristiga placeringar			
Lån och fordringar värderade till verkligt värde över resultaträkningen	–	–	37
Innehav av aktierelaterade värdepapper tillgängliga för försäljning	156	182	82
	156	182	119
Kortfristiga placeringar			
Aktierelaterade värdepapper (handelslager)	50	31	26
Placeringar till fast ränta	54	60	559
Finansiella derivatinstrument	284	86	72
	388	177	657

Nedskrivningar på 25 MUSD avseende aktierelaterade värdepapper tillgängliga för försäljning ingår i övriga rörelseintäkter och -kostnader i resultaträkningen (2007: 18 MUSD, 2006: 0 USD).

11 VARULAGER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Råvaror och förnödenheter	409	579	541
Varor under tillverkning	631	806	778
Färdigvaror och handelsvaror	596	734	931
	1 636	2 119	2 250

Lagernedskrivning uppgick under året till 51 MUSD (2007: 95 MUSD, 2006: 137 MUSD).

12 KUNDFORDRINGAR OCH ANDRA KORTFRISTIGA FORDRINGAR

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Belopp som förfaller inom 1 år			
Kundfordringar	5 657	5 415	4 340
Avgår: reserv för osäkra fordringar (not 16)	-99	-89	-52
	5 558	5 326	4 288
Övriga fordringar	978	593	462
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	552	510	578
	7 088	6 429	5 328
Belopp som förfaller efter mer än 1 år			
Övriga fordringar	44	54	44
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	129	185	189
	173	239	233
	7 261	6 668	5 561

13 KASSA OCH BANK

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kassa och banktillgodohavanden	1 039	1 403	684
Kortfristiga placeringar	3 247	4 464	6 419
Kontanter och andra likvida medel	4 286	5 867	7 103
Bankkrediter utan säkerhet	-163	-140	-114
Kontanter och andra likvida medel i kassaflödesanalysen	4 123	5 727	6 989

Koncernens dotterbolag som är försäkringsbolag innehar kassa, bank och kortfristiga placeringar som uppgår till 400 MUSD (2007: 347 MUSD, 2006: 320 MUSD), varav 278 MUSD (2007: 257 MUSD, 2006: 220 MUSD) krävs för att täcka solvenskraven i försäkringsverksamheten. Därmed är dessa medel inte tillgängliga för andra ändamål inom koncernen.

14 RÄNTEBÄRANDE LÅN OCH KREDITER

		Återbetalnings- tidpunkt	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kortfristiga skulder					
Bankkrediter		Vid anmodan	163	140	114
Lån med rörlig ränta	USD	2009	650	-	-
Övriga lån		Inom 1 år	180	4 140	22
			993	4 280	136
Långfristiga skulder					
Lån med rörlig ränta	USD	2009	-	649	-
4,625% icke inlösbar obligation	Euro	2010	1 053	1 099	-
5,625% icke inlösbar obligation	Euro	2010	702	-	-
5,4% inlösbar obligation	USD	2012	1 823	1 765	-
5,4% inlösbar obligation	USD	2014	789	767	756
5,125% icke inlösbar obligation	Euro	2015	1 051	1 099	-
5,9% inlösbar obligation	USD	2017	1 896	1 768	-
7% garanterade obligationslån	USD	2023	324	323	331
5,75% icke inlösbar obligation	GBP	2031	501	691	-
6,45% inlösbar obligation	USD	2037	2 716	2 715	-
			10 855	10 876	1 087

Bankkrediterna och övriga lån ovan är utan säkerhet.

15 MÅL OCH PRINCIPER FÖR FINANSIELL RISKHANTERING

Koncernens finansiella instrument, vid sidan av derivat, består av bankkrediter, lån, kortfristiga och långfristiga placeringar, kontanter och andra likvida medel. Huvudsyftet med dessa finansiella instrument är att hantera koncernens behov av finansiering och likviditet. Koncernen har andra finansiella tillgångar och skulder som kundfordringar och leverantörsskulder, som uppstår i samband med verksamheten.

De huvudsakliga finansiella risker som koncernen är exponerad mot avser likviditet, ränta, utländsk valuta och kredit. Var och en av dessa hanteras i enlighet med policier som antagits av styrelsen. Dessa policier redovisas nedan.

Koncernen använder kortfristig upplåning i utländska valutor, valutaterminskontrakt och valutaoptioner, ränteswappar och ränteterminskontrakt för att säkra valuta- och ränterisker. Koncernen kan ange vissa finansiella instrument som säkring av verkligt värde eller av nettoinvesteringssäkring enligt IAS 39. Nyckelkontroller, vilka tillämpas på transaktioner i finansiella derivatinstrument innebär att endast använda instrument för vilka god marknadslikviditet finns, att regelbundet omvärdera alla finansiella instrument enligt gällande marknadskurser och att endast ställa ut optioner för att uppväga tidigare köpta optioner. Koncernen använder inte finansiella derivatinstrument i spekulativa syften.

KAPITALFÖRVALTNING

AstraZenecas kapitalstruktur består av eget kapital (not 20), skulder (not 14) och likvida medel (not 13). Under förutsebar framtid kommer styrelsen att bevara en kapitalstruktur som understödjer koncernens strategiska mål genom att:

- > Hantera placerings- och likviditetsrisk
- > Optimera aktieavkastning
- > Upprätthålla en stark kreditvärdering

Finansiering och likviditetsrisk granskas regelbundet av styrelsen och hanteras i enlighet med riktlinjer som beskrivs nedan.

Styrelsens utdelningspolicy innehåller såväl ett regelbundet utdelningsflöde och, förutsatt att affärsverksamhetens behov medger det, aktieåterköp. Styrelsen omprövar regelbundet sin strategi avseende avkastning till aktieägarna och bekräftade under 2008 utdelningspolicyn att låta utdelningen öka i takt med resultatet före omstrukturerings- och synergikostnader, samtidigt som man eftersträvar att vinsten ska täcka utdelningen minst två gånger. Styrelsen angav till att börja med en avsikt att återköpa aktier för 1 miljard USD under 2008, förutsatt att affärsverksamhetens behov medgav det. De faktiska återköpen 2008 var 610 MUSD eftersom styrelsen under tredje kvartalet beslöt att inga fler aktieåterköp skulle ske under 2008 för att bevara flexibiliteten att investera i verksamheten.

Efter det lånefinansierade förvärvet av MedImmune under 2007, har koncernen minskat belåningen och under 2008 minskade utestående lån med 3,3 miljarder USD till 11,8 miljarder USD vid årets slut. AstraZenecas policy är att hantera skuldsättningen så att en stark kreditvärdering bibehålls. Koncernens nuvarande långsiktiga kreditvärdering är A1 hos Moody's och AA- hos Standard and Poor's, i båda fallen med en stabil prognos.

LIKVIDITETSRIK

Styrelsen granskar årligen koncernens löpande likviditetsrisker som ett led i planeringsprocessen och vid behov. Styrelsen väger kortfristiga behov mot tillgängliga finansieringskällor med hänsyn tagen till kassaflöde. Koncernen hanterar likviditetsrisk genom att ha tillgång till flera finansieringskällor, som är tillräckliga för att tillgodose förutsedda finansieringsbehov. Framför allt använder koncernen amerikanska penningmarknadslån, avtalade bankkrediter och likvida medel för att hantera kortfristig likviditet. Långsiktig likviditet hanteras genom finansiering på kapitalmarknaden.

Vid sidan av kassabehållning (placeringar till fast ränta, kontanter och andra likvida medel med avdrag för checkkrediter) motsvarande 4 177 MUSD, har koncernen tillgång till avtalade bankkrediter på 4,3 miljarder USD för att hantera likviditeten. Per den 31 december 2008 har koncernen emitterat 3 307 MUSD enligt EMTN-programmet, 7 874 MUSD enligt det hos SEC förhandsregistrerade programmet, 324 MUSD enligt ett tidigare SEC-registrerat program samt har 163 MUSD i utestående penningmarknadslån. AstraZeneca övervakar regelbundet kreditvärdigheten hos banken och förutser för närvarande inget problem med att utnyttja den avtalade bankkrediten om detta skulle behövas. De avtalade krediterna var utnyttjade den 31 december 2008. Under 2008 emitterade koncernen ett obligationslån på 500 MEUR och 18 månaders löptid enligt EMTN-programmet för att refinansiera ett penningmarknadslån som förföll till betalning. Den avtalade femåriga krediten på 3,35 miljarder USD, som förfaller till betalning i oktober 2012, ökades till 3,6 miljarder USD, och 0,7 miljarder USD av den avtalade 364-dagarskrediten på 1,8 miljarder USD (364 day committed facilities), vilken förföll till betalning i oktober 2008, förnyades för ytterligare 364 dagar.

MARKNADSRISK

Ränterisker

Koncernen har en blandning av lån till fast och rörlig ränta. Andelen lån med fast ränta godkändes av styrelsen och varje förändring kräver godkännande från styrelsen. En betydande andel av de långfristiga lån som upptogs under 2007 löper till fast ränta. Koncernen använder ränteswappar och ränteterminskontrakt för att hantera denna mix.

Per den 31 december 2008 innehade koncernen ränteswappar till ett nominellt värde om 2,5 miljarder USD, för att konvertera 5,4% inlösbar obligation som förfaller 2014 och det 7% garanterade obligationslån med rörlig ränta som ska betalas 2023 samt delvis konvertera 5,4% inlösbar obligation som förfaller 2012 och 5,9% inlösbar obligation med rörlig ränta som förfaller 2017. Inga nya ränteswappar ingick under 2008.

Huvuddelen av koncernens kassabehållning är placerad hos utomstående fondförvaltare till rörlig ränta.

15 MÅL OCH PRINCIPER FÖR FINANSIELL RISKHANTERING FORTS

Valutarisker

USD är koncernens viktigaste valuta. Därför presenteras koncernens resultat i USD och exponeringar hanteras gentemot USD i enlighet med detta.

Omräkningsexponering

Ungefär 57% av koncernens externa försäljning under 2008 var hänförlig till andra valutor än USD. En betydande andel av tillverknings- och FoU-kostnaderna uppstod i GBP och SEK. Kassaöverskott från affärsenheterna omvandlas huvudsakligen till USD och hålls centralt i USD. Följaktligen påverkas rörelseresultat och totalt kassaflöde i USD av valutakursförändringar.

Denna valutaexponering hanteras centralt på basis av prognoser över kassaflöden i valutorna SEK, GBP, euro, australiska dollar, kanadensiska dollar och japanska yen. Påverkan på kassaflödet från förändringar i valutakurserna dämpas avsevärt av den korrelation som finns mellan de viktigaste valutorna som koncernen är exponerad mot och USD. Uppföljning av valutaexponering och korrelationer sker regelbundet och kurs-säkring ska godkännas innan den genomförs.

Koncernen kommer att inneha skulder i andra valutor än USD där det finns en underliggande nettoinvestering i samma valuta och därför en säkring av nettoinvestering kan tillämpas. Obligationslånet 2010 på 500 MEUR emitterades i annan valuta än USD för att tillgodoses investerarnas önskemål men valutaswappar användes för att omvandla det till ett instrument till fast kurs i USD. Per den 31 december 2008 noterades, efter valutaswappar, 4,2% av de räntebärande lånen och krediterna i GBP och 17,8% av de räntebärande lånen och krediterna i euro.

Transaktionsexponering

Den transaktionsexponering som uppstår vid dotterbolags försäljning och inköp i andra valutor än de lokala, kurssäkras ekonomiskt fullt ut genom valutaterminer, när detta är praktiskt möjligt. Dessutom är koncernens externa utdelning, som huvudsakligen betalas i GBP och SEK, säkrad fullt ut från datum för tillkännagivande till betalningsdatum.

Kreditrisk

Koncernen är exponerad mot kreditrisk avseende finansiella tillgångar, t ex kassatillgodohavanden (inklusive fasta placeringar samt kontanter och andra likvida medel), derivatinstrument, kundfordringar och andra kortfristiga fordringar. Koncernen är också exponerad i sin nettotillgångs-ställning mot sin egen kreditrisk avseende 2023 års obligationslån och 2014 års obligationslån, som redovisas till verkligt värde via resultaträkningen.

Under året har koncernen inrättat en grupp för övervakning av kreditrisker, bestående av ledande representanter från finansfunktionen för att övervaka kreditrelaterade risker och processer för hantering av kreditrisker, som ett svar på den aktuella osäkerheten på finansmarknader och det osäkra ekonomiska läget.

Kundfordringar och andra kortfristiga fordringar

Exponering mot kundfordringar hanteras lokalt i de verksamhetsenheter där de uppstår och lämpliga kreditlimer fastställs för kunden i tillämpliga fall. Koncernen är exponerad mot kunder som utgörs av allt från statligt styrda organ och stora privata grossister till privatägda apotek, och de underliggande lokala ekonomiska och politiska riskerna varierar över hela världen. Där så är lämpligt eftersträvar koncernen att minimera riskerna genom att använda finansiella handelsinstrument som remburs och försäkring. Koncernen fastställer en reserv för osäkra fordringar som motsvarar uppskattade uppkomna förluster avseende särskilda kundfordringar eller andra kortfristiga fordringar i de fall det bedöms att en fordran kanske inte kan återvinnas. Om fordran bedöms vara omöjlig att återvinna skrivs avsättningen av mot underliggande fordran.

Övriga finansiella tillgångar

Exponeringen mot kreditrisker avseende finansiella motparter kontrolleras av finansförvaltningen centralt genom upprättande och övervakning av motpartslimiten som fastställs i enlighet med den bedömda risken för varje motpart. Centralt förvaldade likvida medel placeras uteslutande hos motparter med en kreditbedömning som är "A" eller bättre. Under året har medel som placerats på penningmarknaden efterhand överförts till US Treasury-fonder mot bakgrund av den pågående finanskrisen.

Externa fondförvaltare, som den 31 december 2008 förvaltade 3,0 miljarder USD av koncernens likvida medel, rankas AAA av Standard & Poor's. Det fanns ingen annan betydande koncentration av kreditrisk vid balansräkningsdatum. Alla finansiella derivat handlas med affärsbanker, i linje med marknadspraxis, och likvid säkerhet ställs inte. Den maximala exponeringen mot kreditrisk utgörs av det bokförda beloppet för varje finansiell tillgång, inklusive finansiella derivatinstrument som bokförts i balansräkningen.

16 FINANSIELLA INSTRUMENT

VERKLIGT VÄRDE PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

Nedan redovisas en jämförelse per kategori mellan bokförda värden och verkliga värden på koncernens samtliga finansiella tillgångar och skulder per den 31 december 2008, 31 december 2007 och 31 december 2006. Ingen av de finansiella tillgångarna eller finansiella skulderna har omklassificerats under året.

Övriga finansiella tillgångar utgörs av kundfordringar och övriga fordringar (not 12) med undantag för förutbetalda kostnader och upplupna intäkter. Övriga finansiella skulder utgörs av leverantörsskulder och andra skulder (not 17) och avsättningar (not 18) med undantag för förutbetalda intäkter.

	Identifierade till verkligt värde MUSD	Derivat och andra poster till verkligt värde MUSD	Likvida MUSD	Handelsportfölj MUSD	Upplupet anskaffningsvärde MUSD	Summa bokfört värde MUSD	Verkligt värde
2008							
Kontanter och andra likvida medel	–	–	–	–	4 286	4 286	4 286
Checkkrediter	–	–	–	–	-163	-163	-163
Lån som förfaller inom 1 år	–	–	–	–	-830	-830	-830
Lån som förfaller efter mer än 1 år	-1 113	-1 727	–	–	-8 015	-10 855	-11 238
Finansiella derivatinstrument	221	63	–	–	–	284	284
Övriga placeringar	–	–	156	50	54	260	260
Övriga finansiella tillgångar	–	–	–	–	6 580	6 580	6 580
Övriga finansiella skulder	–	–	–	–	-8 381	-8 381	-8 381
2007							
Kontanter och andra likvida medel	–	–	–	–	5 867	5 867	5 867
Checkkrediter	–	–	–	–	-140	-140	-140
Lån som förfaller inom 1 år	–	–	–	–	-4 140	-4 140	-4 140
Lån som förfaller efter mer än 1 år	-1 090	-1 544	–	–	-8 242	-10 876	-11 235
Finansiella derivatinstrument	67	19	–	–	–	86	86
Övriga placeringar	–	–	182	31	60	273	273
Övriga finansiella tillgångar	–	–	–	–	5 973	5 973	5 973
Övriga finansiella skulder	–	–	–	–	-8 070	-8 070	-8 070
2006							
Kontanter och andra likvida medel	–	–	–	–	7 103	7 103	7 103
Checkkrediter	–	–	–	–	-114	-114	-114
Lån som förfaller inom 1 år	–	–	–	–	-22	-22	-22
Lån som förfaller efter mer än 1 år	-1 087	–	–	–	–	-1 087	-1 087
Finansiella derivatinstrument	27	45	–	–	–	72	72
Övriga placeringar	37	–	82	26	559	704	704
Övriga finansiella tillgångar	–	–	–	–	4 794	4 794	4 794
Övriga finansiella skulder	–	–	–	–	-6 729	-6 729	-6 729

Kreditrisk ökade det verkliga värdet av obligationerna, som värderats till verkligt värde via resultaträkningen, med 113 MUSD för året och med 134 MUSD sedan de ställdes ut. Förändringar i kreditrisk hade ingen väsentlig påverkan på några andra finansiella tillgångar och skulder som redovisas till verkligt värde i bokslutet. Förändringen i verkligt värde som hänför sig till förändringar i kreditrisk beräknas som förändringen i verkligt värde som inte beror på marknadsrisk.

De metoder och antaganden som används för att uppskatta verkligt värde på finansiella instrument är följande:

- > Likvida medel och checkräkningskrediter – redovisas i balansräkningen till upplupet anskaffningsvärde. Verkligt värde motsvarar ungefär bokfört värde.
- > Lån som förfaller inom ett år och efter mer än ett år – verkligt värde på marknadsnoterade skuldebrev med fast ränta är baserat på noterade marknadskurser vid årets slut. Verkligt värde på skulder med rörlig ränta är lika med nominellt värde, eftersom skillnader vid marknadsvärdering är minimala till följd av den frekventa placeringen. Bokfört värde på lån som värderats till verkligt värde via resultaträkningen motsvarar verkligt värde. För lån som klassificerats som övriga poster till verkligt värde, är det bokförda värdet inledningsvis värderat till verkligt värde och omvärderas för förändringar i verkligt värde avseende den säkrade risken vid varje balansdag. Övriga lån upptas till upplupet anskaffningsvärde.
- > Finansiella derivatinstrument – består av ränteswappar (inkluderade i poster klassificerade som verkligt värde via resultaträkningen vid den inledande redovisningen eller som en säkring till verkligt värde), terminskontrakt i utländsk valuta och optionskontrakt i utländsk valuta (inkluderade i derivat och övriga poster till verkligt värde).
 - Ränteswappar – verkligt värde uppskattas med hjälp av tillämpliga värderingsmetoder med nollkupongkurva baserat på aktuella räntesatser vid årets slut.
 - Terminskontrakt i utländsk valuta – huvuddelen av de befintliga terminskontrakten hade en löptid på sex månader eller mindre räknat från bokslutsdagen. Verkligt värde på terminskontrakt i utländsk valuta värderas genom att använda de terminskurser som gällde vid årets slut.
 - Optionskontrakt i utländsk valuta – verkligt värde uppskattas genom att använda Black-Scholes värderingsmetod.

16 FINANSIELLA INSTRUMENT FORTS

- > Övriga placeringar – inkluderar aktierelaterade värdepapper som klassificerats som övriga placeringar vid balansdagen (not 10) Verkligt värde på noterade investeringar baseras på noterade marknadskurser vid årets slut. För onoterade investeringar motsvarar bokförda värden ungefärligt verkligt värde.
- > Övriga finansiella tillgångar och andra finansiella skulder – redovisas i balansräkningen till upplupet anskaffningsvärde med bokfört värde som en rimlig approximering av verkligt värde.

Räntesatserna som används för att diskontera framtida kassaflöden baseras, i tillämpliga fall, på marknadens swapränta på balansdagen, enligt följande:

	2008	2007	2006
Derivat	3,8% till 4,6%	4,3% till 5,1%	4,9% till 5,3%
Lån och krediter	3,8% till 4,6%	4,3% till 5,1%	4,9% till 5,3%

NETTOVINSTER OCH -FÖRLUSTER PÅ FINANSIELLA TILLGÅNGAR OCH SKULDER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Inkluderade i rörelseresultatet			
Förluster(-)/vinster på terminskontrakt i utländsk valuta	-399	-59	168
Vinster/förluster(-) på fordringar och skulder	391	74	-183
Förluster på investeringar som värderats till verkligt värde via resultaträkningen	-	-1	-13
Förluster(-)/vinster på likvida kortfristiga placeringar till försäljning	-25	-21	5
	-33	-7	-23
Inkluderade i finansiella intäkter och kostnader			
Ränta och justeringar i verkligt värde för skuld som värderats till verkligt värde via resultaträkningen, efter avdrag för derivat	87	-22	-59
Ränta och förändringar i bokfört värde för lån som identifierats som säkrade poster, efter avdrag för derivat	-64	-28	-
Ränta och förändringar i verkligt värde på fasta och kortfristiga placeringar samt aktierelaterade värdepapper	140	344	368
Ränta på skulder, checkräkningskrediter och penningmarknadslån som upptas till upplupet anskaffningsvärde	-609	-436	-11
Valutakursförluster på finansiella tillgångar och skulder	-12	-3	-14
	-458	-145	284

Vinster vid marknadsvärdering på 180 MUSD avseende säkringsinstrument, och förluster vid marknadsvärdering på 183 MUSD avseende säkrade poster, har inkluderats i ränta och förändringar i bokfört värde för skuld som identifierats som säkrade poster, efter avdrag för derivat. Vinster vid marknadsvärdering på 153 MUSD avseende säkringsinstrument, och förluster vid marknadsvärdering på 23 MUSD avseende säkrade poster, har inkluderats i ränta och förändringar i verkligt värde för skuld som identifierats som verkligt värde via resultaträkningen, efter avdrag för derivat.

Vinster på finansiella tillgångar och skulder motsvarande 294 MUSD har förts direkt till eget kapital (2007: förlust 70 MUSD, 2006: förlust 20 MUSD).

Beloppet avseende ineffektivitet vid säkring av nettoinvestering som belastat resultaträkningen var 0 USD (2007: 0 USD, 2006: 0 USD).

LIKVIDITETSRISK

Löptidsprofilen för de förväntade framtida kassaflödena inklusive ränta på koncernens finansiella skulder som inte är derivat, som redovisas på icke diskonterad basis och därför avviker från både det bokförda värdet och det verkliga värdet, är följande:

	Bankkrediter och övriga lån MUSD	Obligationer MUSD	Leverantörsskulder, övriga kortfristiga skulder och avsättningar MUSD	Totalt MUSD
31 december 2008				
Inom 1 år	345	1 271	7 778	9 394
Inom 1 till 2 år	-	2 335	601	2 936
Inom 2 till 3 år	-	465	-	465
Inom 3 till 4 år	-	2 241	-	2 241
Inom 4 till 5 år	-	424	-	424
Inom mer än 5 år	-	12 478	-	12 478
	345	19 214	8 379	27 938
Effekt av ränta	-2	-7 956	-	-7 958
Effekt av kostnader för diskontering, verkliga värden och emission	-	247	-	247
31 december 2008	343	11 505	8 379	20 227

16 FINANSIELLA INSTRUMENT FORTS

	Bankkrediter och övriga lån MUSD	Obligationer MUSD	Leverantörsskulder, övriga kortfristiga skulder och avsättningar MUSD	Totalt MUSD
31 december 2007				
Inom 1 år	4 305	619	7 355	12 279
Inom 1 till 2 år	–	1 259	715	1 974
Inom 2 till 3 år	–	1 679	–	1 679
Inom 3 till 4 år	–	532	–	532
Inom 4 till 5 år	–	2 255	–	2 255
Inom mer än 5 år	–	13 356	–	13 356
	4 305	19 700	8 070	32 075
Effekt av ränta	–25	–8 857	–	–8 882
Effekt av kostnader för diskontering, verkliga värden och emission	–	33	–	33
31 december 2007	4 280	10 876	8 070	23 226

MARKNADSRISK

Ränterisker

Ränteprofilen för koncernens räntebärande finansiella instrument per den 31 december 2008 och per den 31 december 2007 redovisas nedan. För långfristiga finansiella skulder inkluderar klassificeringen effekten av ränteswappar som omvandlar skulden till rörlig ränta.

	2008			2007			2006		
	Totalt MUSD	Fast ränta MUSD	Rörlig ränta MUSD	Totalt MUSD	Fast ränta MUSD	Rörlig ränta MUSD	Totalt MUSD	Fast ränta MUSD	Rörlig ränta MUSD
Finansiella skulder									
Räntebärande lån och krediter									
Kortfristiga	993	–	993	4 280	–	4 280	136	–	136
Långfristiga	10 855	8 015	2 840	10 876	7 594	3 282	1 087	–	1 087
	11 848	8 015	3 833	15 156	7 594	7 562	1 223	–	1 223
Finansiella tillgångar									
Placeringar till fast ränta	54	–	54	60	–	60	559	–	559
Kontanter och andra likvida medel	4 286	–	4 286	5 867	–	5 867	7 103	–	7 103
	4 340	–	4 340	5 927	–	5 927	7 662	–	7 662

Utöver ovan nämnda finansiella tillgångar finns 7 070 MUSD (2007: 6 272 MUSD, 2006: 5 011 MUSD) i andra icke räntebärande kort- och långfristiga finansiella placeringar samt andra icke räntebärande finansiella tillgångar.

Valutarisker

Omräkningsexponering

Under året har det skett betydande förändringar i valutakurserna för koncernens sex huvudsakliga valutaexponeringar (GBP, SEK, euro, australiska dollar, japanska yen och kanadensiska dollar). Svagheten hos våra kostnadsvalutor GBP och SEK mot euro som är vår huvudsakliga intäkt valuta, vid sidan av USD, har inneburit en gynnsam nettoeffekt för koncernen. Det fanns inga utestående säkringar den 31 december 2008.

Transaktionsexponering

100% av koncernens större valutaexponeringar avseende transaktioner i rörelsekapitalrelaterade saldon, vilka i normalfallet sträcker sig upp till tre månader, säkras, när det är praktiskt genomförbart, med terminskontrakt i utländsk valuta mot enskilda koncernbolags redovisningsvaluta.

16 FINANSIELLA INSTRUMENT FORTS

I tabellen nedan anges de viktigaste valutakontrakten som var utestående den 31 december 2008, den 31 december 2007 och den 31 december 2006 tillsammans med underliggande bruttoexponeringen definierad enligt ovan.

2008	GBP MUSD	SEK MUSD	EUR MUSD	AUD MUSD	JPY MUSD	CAD MUSD
Bruttoexponering	-676	-444	505	57	166	49
Terminskontrakt i utländsk valuta	690	445	-512	-52	-166	-24
Nettoexponering	14	1	-7	5	-	25
2007	GBP MUSD	SEK MUSD	EUR MUSD	AUD MUSD	JPY MUSD	CAD MUSD
Bruttoexponering	-536	-476	627	24	168	57
Terminskontrakt i utländsk valuta	530	494	-627	-24	-168	-57
Nettoexponering	-6	18	-	-	-	-
2006	GBP MUSD	SEK MUSD	EUR MUSD	AUD MUSD	JPY MUSD	CAD MUSD
Bruttoexponering	-429	-697	625	37	169	61
Terminskontrakt i utländsk valuta	653	1 104	-938	-57	-279	-43
Nettoexponering	224	407	-313	-20	-110	18

Känslighetsanalys

Känslighetsanalysen, som redovisas nedan, sammanfattar känsligheten i marknadsvärdet av våra befintliga finansiella instrument vid en hypotetisk förändring av räntor och priser på marknaden. De variabler som ingår i känslighetsanalysen återspeglar vår bedömning av rimliga och möjliga förändringar under en ettårsperiod. Marknadsvärdet är nuvärdet av framtida kassaflöde utgående från räntor och priser som gäller på värderingsdagen. För långfristiga räntebärande skulder leder en uppgång i räntan till en nedgång i skuldens verkliga värde.

I känslighetsanalysen förutsätts en momentan ränteförändring om 100 räntepunkter i alla valutor från gällande nivåer per den 31 december 2008, med alla andra variabler oförändrade. Baserat på sammansättningen av vår långfristiga låneportfölj per den 31 december 2008 skulle en 1-procentig höjning av räntorna resultera i ytterligare 38 MUSD i årlig räntekostnad. Vid analysen av valutakurskänsligheten antas en momentan 10-procentig förändring av valutakurserna från gällande nivåer per den 31 december 2008 med alla andra variabler oförändrade. Den 10-procentiga ökningen motsvarar en 10-procentig förstärkning av dollarkursen gentemot alla andra valutor och den 10-procentiga minskningen motsvarar en 10-procentig försvagning av dollarkursen.

Varje tillkommande 10-procentig förändring i kursen för utländsk valuta skulle ha ungefär samma effekt som den initiala 10-procentiga förändringen i tabellen nedan.

31 DECEMBER 2008

	+1%	Ränteförändring -1%	+10%	Valutakursförändring -10%
Ökning/minskning(-) i verkligt värde för finansiella instrument	587	-706	217	-217
Påverkan på resultaträkning: vinst/förlust(-)	-	-	-57	57
Påverkan på eget kapital: vinst/förlust(-)	-	-	274	-274

31 DECEMBER 2007

	+1%	Ränteförändring -1%	+10%	Valutakursförändring -10%
Ökning/minskning(-) i verkligt värde för finansiella instrument	666	-779	165	-165
Påverkan på resultaträkning: vinst/förlust(-)	-	-	-37	37
Påverkan på eget kapital: vinst/förlust(-)	-	-	202	-202

31 DECEMBER 2006

	+1%	Ränteförändring -1%	+10%	Valutakursförändring -10%
Ökning/minskning(-) i verkligt värde för finansiella instrument	-	-	-185	185
Påverkan på resultaträkning: vinst/förlust(-)	-	-	-104	104
Påverkan på eget kapital: vinst/förlust(-)	-	-	-81	81

Det har inte skett någon förändring beträffande metoder och antaganden vid genomförandet av känslighetsanalysen ovan under treårsperioden.

16 FINANSIELLA INSTRUMENT FORTS

KREDITRISK

Det bokförda värdet för finansiella tillgångar, som är kassa och andra likvida medel, derivattillgångar, övriga placeringar samt andra finansiella tillgångar (bestående av kundfordringar och andra fordringar) utgör den maximala kreditexponeringen.

Den maximala exponeringen mot kreditrisk avseende kundfordringar på balansdagen per geografiskt område var följande:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
USA	2 032	1 961	1 491
Storbritannien	459	425	397
Sverige	226	260	242
Euroområdet	833	901	771
Övriga europeiska länder	257	247	171
Japan	955	771	647
Övriga länder	796	761	569
	5 558	5 326	4 288

I USA svarade försäljningen till tre grossister för ca 81% av försäljningen (2007: tre grossister ca 82%, 2006: tre grossister ca 80%).

Åldersstrukturen hos kundfordringarna på balansdagen var följande:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Inte förfallna till betalning	5 262	4 930	3 966
Förfallna till betalning men omförhandlade	3	120	86
Förfallna till betalning 0–90 dagar	106	79	83
Förfallna till betalning 90–180 dagar	60	99	62
Förfallna till betalning >180 dagar	127	98	91
	5 558	5 326	4 288

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Förändringar i reserv för osäkra kundfordringar			
Vid årets början	89	52	45
Årets reservering	23	34	4
Utnyttjade belopp, inklusive valutakurseffekter och övriga förändringar	-13	3	3
Vid årets slut	99	89	52

Reserven för osäkra kundfordringar har beräknats på grundval av tidigare erfarenhet och avser särskilda kunder. Med tanke på profilen hos våra kunder, t ex stora grossister och statligt styrda myndigheter, har ingen ytterligare kreditrisk identifierats för kundfordringar som inte förfallit till betalning utöver de poster för vilka reserveringar gjorts.

17 LEVERANTÖRSSKULDER OCH ANDRA SKULDER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	3 903	3 497	3 482
Mervärdesskatt, källskatter och arbetsgivaravgifter	371	434	280
Övriga kortfristiga skulder	1 026	865	1 166
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	1 878	2 172	1 367
	7 178	6 968	6 295
Långfristiga skulder			
Övriga långfristiga skulder	149	229	254

I övriga skulder ingår belopp om totalt 227 MUSD (2007: 209 MUSD, 2006: 241 MUSD) som avser försäkringsåtaganden för de dotterbolag i koncernen som är försäkringsbolag.

18 AVSÄTTNINGAR

	Avgångsvederlag MUSD	Miljö MUSD	Ersättningar till anställda MUSD	Övriga avsättningar MUSD	Totalt MUSD
Per den 1 januari 2006	62	68	122	102	354
Kostnad/intäkt(-) för året	-1	56	36	-4	87
Vid förvärv av dotterbolag	-	-	-	20	20
Kontant betalning	-36	-29	-36	-5	-106
Omräkningsdifferenser och andra förändringar	6	-	-13	18	11
Per den 31 december 2006	31	95	109	131	366
Kostnad för året	620	48	4	58	730
Kontant betalning	-25	-32	-23	-25	-105
Omräkningsdifferenser och andra förändringar	17	-	10	2	29
Per den 31 december 2007	643	111	100	166	1 020
Kostnad/intäkt(-) för året	469	37	-23	164	647
Kontant betalning	-405	-39	-1	-12	-457
Omräkningsdifferenser och andra förändringar	-88	21	8	-9	-68
Per den 31 december 2008	619	130	84	309	1 142

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Förfaller inom 1 år	600	387	39
Förfaller efter mer än 1 år	542	633	327
	1 142	1 020	366

AstraZeneca genomför ett världsomspännande omstruktureringsarbete som omfattar rationalisering av Global Supply Chain, European Sales and Marketing, Information Services and Business Support infrastructure och Research and Development. Personalkostnader i samband med detta arbete redovisas som avsättningar för avgångsvederlag. Det är ett treårigt program som i stort sett förväntas vara avslutat i slutet av 2010.

Information om avsättningar avseende miljö lämnas i not 25.

Avsättningar för personalförmåner inkluderar Executive Deferred Bonus Plan och andra avsättningar för personalförmåner. Ytterligare information finns i not 24.

Övriga avsättningar omfattar diverse belopp avseende särskilda juridiska och informella förpliktelser och tvister.

Ingen avsättning har upplösts, utnyttjats eller fördelats i något annat syfte än vad den var avsedd för.

19 KAPITAL OCH RESERVER

	Aktie- kapital MUSD	Överkurs- fond MUSD	Bundna medel vid återköp av aktier (in- lösenreserv) MUSD	Fusions- reserv MUSD	Övriga reserver MUSD	Balanserade vinst- medel MUSD	Totalt MUSD	Minoritetens andel av eget kapital MUSD	Summa eget kapital MUSD
Per den 1 januari 2006	395	692	53	433	1 345	10 679	13 597	94	13 691
Totala redovisade vinster och förluster	-	-	-	-	-	6 970	6 970	24	6 994
Överföringar till övriga reserver ¹	-	-	-	-	53	-53	-	-	-
Utdelningar	-	-	-	-	-	-2 217	-2 217	-	-2 217
Emission av aktier	6	979	-	-	-	-	985	-	985
Återköp av aktier	-18	-	18	-	-	-4 147	-4 147	-	-4 147
Aktiebaserade ersättningar	-	-	-	-	-	129	129	-	129
Egna aktier	-	-	-	-	-	-13	-13	-	-13
Överföringar från minoritetsintresse till skulder	-	-	-	-	-	-	-	-6	-6
Nettoförändring	-12	979	18	-	53	669	1 707	18	1 725
Per den 31 december 2006	383	1 671	71	433	1 398	11 348	15 304	112	15 416
Totala redovisade vinster och förluster	-	-	-	-	-	5 934	5 934	35	5 969
Överföringar till övriga reserver ¹	-	-	-	-	-20	20	-	-	-
Utdelningar	-	-	-	-	-	-2 658	-2 658	-	-2 658
Emission av aktier	1	217	-	-	-	-	218	-	218
Återköp av aktier	-20	-	20	-	-	-4 170	-4 170	-	-4 170
Aktiebaserade ersättningar	-	-	-	-	-	150	150	-	150
Överföringar från minoritetsintresse till skulder	-	-	-	-	-	-	-	-10	-10
Nettoförändring	-19	217	20	-	-20	-724	-526	25	-501
Per den 31 december 2007	364	1 888	91	433	1 378	10 624	14 778	137	14 915
Totala redovisade vinster och förluster	-	-	-	-	-	4 176	4 176	48	4 224
Överföringar till övriga reserver ¹	-	-	-	-	27	-27	-	-	-
Utdelningar	-	-	-	-	-	-2 767	-2 767	-	-2 767
Emission av aktier	1	158	-	-	-	-	159	-	159
Återköp av aktier	-3	-	3	-	-	-610	-610	-	-610
Aktiebaserade ersättningar	-	-	-	-	-	176	176	-	176
Överföringar från minoritetsintresse till skulder	-	-	-	-	-	-	-	-11	-11
Av dotterföretag betald utdelning till minoritetsintresse	-	-	-	-	-	-	-	-26	-26
Nettoförändring	-2	158	3	-	27	948	1 134	11	1 145
Per den 31 december 2008	362	2 046	94	433	1 405	11 572	15 912	148	16 060

¹ Belopp som belastat övriga reserver avser omräkningsdifferenser som uppkommit för goodwill.

Akkumulerade omräkningsdifferenser som ingår i balanserade vinstmedel	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Vid årets början	2 414	1 945	1 080
Omräkningsdifferenser vid konsolidering	-1 355	489	918
Omräkningsdifferenser på goodwill (redovisade i övriga reserver)	-27	20	-53
Valutakursdifferenser vid upplåning	291	-40	-
Valutakursförändring, netto, i balanserade vinstmedel	-1 091	469	865
Vid årets slut	1 323	2 414	1 945

ÖVRIGA RESERVER

De övriga reserverna härrör från moderbolagets annullering 1993 av 1 255 MGBP av överkursfonden, samt att bolaget 1999 ändrade den valuta i vilken aktiekapitalet uttrycks (157 MUSD). Reserverna är tillgängliga för nedskrivning av goodwill som uppkommer vid konsolidering och som, med förbehåll för garantier för att skydda långivares rättigheter vid tidpunkten för domstolsbeslutet, är tillgängliga för utdelning.

BALANSERADE VINSTMEDEL

Det ackumulerade värdet av goodwill som skrivits av direkt mot eget kapital och som uppstod vid förvärv, netto efter avyttringar, uppgick till 654 MUSD (2007: 681 MUSD, 2006: 661 MUSD) vid användning av balansdagskurser vid årets slut. Per den 31 december 2008 har 0 aktier, till ett värde av 0 USD, dragits av från balanserade vinstmedel (2007: 0 aktier, värde 0 USD, 2006: 1 112 223 aktier, värde 40 MUSD).

Det finns inga väsentliga lagstadgade eller avtalsenliga begränsningar när det gäller fördelning av aktuella vinster i dotterbolag, joint ventures eller intressebolag. Tidigare års icke utdelade vinster används huvudsakligen långsiktigt i dessa bolags verksamheter. Icke utdelade vinster i AstraZenecas utländska dotterbolag kan, om de delas ut, bli föremål för utländska och/eller brittiska skatter, efter avdrag för dubbelbeskattning (se not 3).

20 MODERBOLAGETS AKTIEKAPITAL

	Maximikapital		Emitterat, och till fullo inbetalt kapital	
	2008 MUSD	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Emitterade aktier (nominellt värde 0,25 USD per aktie)	362	362	364	383
Ej emitterade aktier (nominellt värde 0,25 USD per aktie)	238	–	–	–
Inlösbare preferensaktier (nominellt värde 1 GBP per aktie – 50 000 GBP)	–	–	–	–
	600	362	364	383

Det maximala, totala antalet stamaktier per den 31 december 2008 var 2 400 000 000 varav 1 447 481 548 stamaktier var emitterade.

De inlösbare preferensaktierna medför begränsad rösträtt och ger inte rätt till utdelning. Denna aktiekategori kan lösas in till nominellt värde när bolaget så önskar genom att bolaget ger sju dagars skriftlig uppsägning till de registrerade innehavarna av aktierna.

Förändringarna i antalet aktier under året kan sammanfattas enligt följande:

	Antal aktier miljoner	
	2008	2007
Per den 1 januari	1 457	1 532
Nyemissioner	4	5
Återköp av aktier	–14	–80
Per den 31 december	1 447	1 457

ÅTERKÖP AV AKTIER

Under året har bolaget återköpt 13 597 940 aktier för annullering till en genomsnittskurs av 2397 pence per aktie. Den totala ersättningen var 610 MUSD, inklusive omkostnader. Ersättningen har belastat balanserade vinstmedel.

AKTIEPROGRAM

Sammanlagt 4 078 635 aktier har emitterats under året avseende aktieprogram. Information om förändringar i antalet aktier under option framgår av not 24. Information om utgivna optioner till styrelseledamöter framgår av rapporten om styrelsens ersättningar.

DOTTERBOLAGS INNEHAV AV AKTIER

Inga aktier i bolaget innehades av dotterbolag under något år.

21 UTDELNING TILL AKTIEÄGARE

	2008 Per aktie	2007 Per aktie	2006 Per aktie	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Slutgiltig	\$1,350	\$1,230	\$0,920	1 967	1 885	1 453
Halvårsutdelning	\$0,550	\$0,520	\$0,490	800	773	764
	\$1,900	\$1,750	\$1,410	2 767	2 658	2 217

Den andra halvårsutdelningen, att bekräftas som slutgiltig, är 1,50 USD per aktie och sammanlagt 2 171 MUSD. Den kommer att betalas ut den 16 mars 2009.

Vid utbetalning av utdelningen uppstod valutavinster på 28 MUSD (2007: vinst på 17 MUSD, 2006: förlust på 3 MUSD). Dessa valutakursvinster och valutakursförluster ingår i finansiella intäkter och kostnader i not 2.

22 FÖRVÄRV AV AFFÄRSVERKSAMHET

Inga nya förvärv gjordes under året som slutade den 31 december 2008.

Ytterligare information om förvärv som genomfördes under det år som slutade den 31 december 2007 redovisas nedan:

MEDIMMUNE, INC.

Den 1 juni 2007 tillkännagav AstraZeneca att erbjudandet om förvärv av samtliga utestående stamaktier i MedImmune, Inc. varit framgångsrikt. MedImmune är ett världsledande bioteknikföretag med erkänd kompetens inom upptäckt och utveckling av bioläkemedel, en stark forskningsportfölj och gedigen erfarenhet av tillverkning av biologiska substanser. Vid detta datum hade omkring 96% av de utestående aktierna förvärvats, och den 18 juni 2007 hade resterande aktier förvärvats. MedImmune, Inc. har inkluderats i AstraZenecas koncernredovisning från den 1 juni 2007.

För de utestående aktierna betalades 13,9 miljarder USD i kontanta medel. Inräknat de förvärvade likvida medlen och placeringarna, samt betalningarna av MedImmunes konvertibla skuldebrev och utestående aktieoptioner, var den totala kontanta köpeskillingen för MedImmune 15,6 miljarder USD.

Vid de flesta företagsförvärv kan en viss del av kostnaden inte hänföras redovisningstekniskt till konkreta tillgångar eller skulder, utan redovisas som goodwill. Vid förvärvet av MedImmune finns det flera komponenter i denna goodwill-post, vilka inte kan kvantifieras var för sig. Viktigast är det värde som ligger i en befintlig, väl positionerad verksamhet på den innovationsintensiva och snabbt växande marknaden för bioläkemedel, med en medarbetarstab med hög kompetens och gott renommé. Andra viktiga komponenter är specifika synergier för det förvärvande företaget, potentiella utvidgningar av indikationerna för befintliga produkter, samt av bolagets tekniska kärnkompetens och kunskapsbas.

MedImmune, Inc. bidrog under året då förvärvet ägde rum med en omsättning på 714 MUSD. Efter avskrivningar, nettoinvesteringar/räntekostnader (inklusive räntekostnader från extern finansiering på 446 MUSD) och skatter uppgick den förlust som kan hänföras till MedImmune under året då förvärvet ägde rum till 410 MUSD. Om förvärvet hade skett vid början av rapporteringsperioden (den 1 januari 2007), skulle intäkter, vinst före skatt och vinst efter skatt för den sammanslagna koncernen för 2007 proforma ha uppgått till 30 127 MUSD, 7 576 MUSD respektive 5 351 MUSD. Vinsten per aktie före och efter utspädning för den sammanslagna koncernen under 2007 skulle ha uppgått till 3,56 USD respektive 3,55 USD. Denna proformainformation baseras på avskrivningar, räntekostnader och tillhörande skatteeffekter, men ska inte uppfattas som ett mått på det resultat som koncernen i verkligheten skulle ha uppnått om förvärvet skett den 1 januari 2007, och bör inte uppfattas som en indikator på framtida resultat.

	Bokfört värde MUSD	Justering till verkligt värde MUSD	Verkligt värde MUSD
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	193	7 882	8 075
Materiella anläggningstillgångar	523	70	593
Övriga	550	-17	533
	1 266	7 935	9 201
Omsättningstillgångar	1 439	115	1 554
Kortfristiga skulder	-326	39	-287
Ytterligare åtaganden hänförliga till konvertibla skuldebrev och aktieoptioner	-	-1 724	-1 724
Långfristiga skulder			
Räntebärande långfristiga lån och krediter	-1 165	-	-1 165
Övriga skulder	-73	-	-73
Uppskjuten skattefordran/skatteskuld	314	-2 694	-2 380
	-924	-2 694	-3 618
Totala förvärvade tillgångar	1 455	3 671	5 126
Goodwill			8 757
Total ersättning för utestående aktier			13 883
Ytterligare betalningar relaterade till konvertibla skuldebrev, aktieoptioner samt övriga förvärvsåtaganden			1 770
Total ersättning			15 653

I den sammanlagda ersättningen för utestående aktier ingår direkt hänförliga kostnader om 29 MUSD.

De förvärvade immateriella tillgångarna inkluderade: (a) produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter avseende befintliga marknadsförda produkter eller verksamheter (huvudsakligen avseende *Synagis* och RS-virusverksamheten avseende motavizumab, *FluMist* och *Ethylol*); (b) produkt-, marknadsförings- och distributionsrättigheter avseende produkter under utveckling (huvudsakligen motavizumab); samt distributionsrättigheter avseende utlicensierade produkter (i första hand vaccinet mot livmoderhalscancer orsakad av humant papillomvirus (HPV)). Av det sammanlagda verkliga värdet av förvärven om 8 075 MUSD hänförde sig 6 570 MUSD till terapiområdet infektion, 1 425 MUSD till terapiområdet cancer och 80 MUSD till terapiområdet andningsvägar & inflammation. Det bokförda värdet av dessa tillgångar sammanfattas i not 9.

22 FÖRVÄRV AV AFFÄRSVERKSAMHET FORTS

ÖVRIGA FÖRVÄRV

	Bokfört värde MUSD	Justering till verkligt värde MUSD	Verkligt värde MUSD
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar	–	347	347
Materiella anläggningstillgångar	7	–	7
	7	347	354
Omsättningstillgångar	12	–	12
Kortfristiga skulder	–19	–	–19
Långfristiga skulder			
Övriga skulder	–9	–	–9
Uppskjuten skatteskuld	–	–118	–118
	–9	–118	–127
Totala förvärvade tillgångar	–9	229	220
Goodwill			–
Total ersättning			220

I den sammanlagda ersättningen ingår direkt hänförliga kostnader om 3 MUSD.

Arrow Therapeutics Limited

Den 28 februari 2007 förvärvade bolaget 100% av aktiekapitalet i Arrow Therapeutics Limited mot kontant betalning om 147 MUSD. Arrow Therapeutics Limited är ett brittiskt bioteknikföretag med inriktning på upptäckt och utveckling av antivirala behandlingar. Genom förvärvet får AstraZeneca tillgång till en allmänt erkänd expertgrupp och en teknologisk plattform inom ett forskningsområde som kompletterar den interna kompetensen inom terapiområdet infektion och antibakteriella substanser.

Arrow Therapeutics Limited hade under 2007 en omsättning om 0 USD och en förlust på 26 MUSD, varav 0 USD i omsättning och 17 MUSD i förlust är hänförligt till perioden mellan förvärvet och den 31 december 2007.

Atlantis Components Inc.

Den 10 oktober 2007 förvärvade Astra Tech, ett dotterbolag till AstraZeneca, 100% av aktiekapitalet i Atlantis Components Inc. mot kontant betalning om 71 MUSD.

Atlantis Components Inc. är ett amerikanskt dentalföretag, vars huvudsakliga aktivitet är att konstruera och tillverka patientanpassade distanser för dentala implantat. Den immateriella tillgång som förvärvades är specialiserad CAD/CAM-teknologi för konstruktion och tillverkning av patientanpassade distanser för dentala implantat. Genom förvärvet förstärks Astra Techs produktportfölj inom dentala implantat ytterligare.

Omsättningen och förlusten 2007, både för både perioden efter förvärvet och för hela året, är obetydlig.

KASSAFLÖDEN

	Medimmune, Inc. MUSD	Övriga MUSD	Totalt MUSD
Total ersättning	15 653	220	15 873
Kontanter och andra likvida medel i förvärvade verksamheter	–979	–3	–982
Kontant nettoersättning	14 674	217	14 891

Ytterligare information om förvärv som genomfördes under det år som slutade den 31 december 2006 redovisas nedan:

Cambridge Antibody Technology Group plc

Den 22 augusti 2006 slutförde AstraZeneca förvärvet av 100% av aktiekapitalet i Cambridge Antibody Technology Group plc, ett biofarmakologiföretag med en ledande ställning inom upptäckt och utveckling av mänskliga terapeutiska antikroppar. Den 22 juni 2006 förklarades anbudet om förvärv av samtliga aktier i Cambridge Antibody Technology Group plc ovillkorat och de ekonomiska resultaten för Cambridge Antibody Technology Group plc konsoliderades i bolagets resultat från detta datum. En kontant ersättning om 1 074 MUSD betalades under 2006. Före förvärvet hade AstraZeneca haft ett samarbets- och licensavtal med Cambridge Antibody Technology Group plc. Den 31 december 2005 ägde AstraZeneca 19,2% av aktiekapitalet i Cambridge Antibody Technology Group plc, vilket redovisades i balansräkningen under finansiella anläggningstillgångar som aktierelaterade värdepapper som kan säljas.

Den goodwill som uppkom till följd av förvärvet beror på tillgångar som inte kan redovisas separat och mätas på ett tillförlitligt sätt, inklusive projekt i tidigt utvecklingsstadium och en mycket kompetent medarbetarstab.

22 FÖRVÄRV AV AFFÄRSVERKSAMHET FORTS

Cambridge Antibody Technology Group plc hade intäkter på 0 USD och en förlust på 58 MUSD under 2006, varav 0 USD i intäkter och 38 MUSD i förlust var hänförlig till perioden mellan förvärvet och den 31 december 2006. Efter förvärvet av Cambridge Antibody Technology Group plc, såldes royaltyrättigheter för Humira™, som förvärvades med företaget, för 661 MUSD.

	Bokfört värde MUSD	Justering till verkligt värde MUSD	Verkligt värde MUSD
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar – royaltyrättigheter för Humira™	–	675	675
Immateriella tillgångar – övriga	21	560	581
Materiella anläggningstillgångar	24	–	24
Övriga	20	–	20
	65	1 235	1 300
Omsättningstillgångar	336	–	336
Kortfristiga skulder	–72	–	–72
Långfristiga skulder			
Uppskjuten skatt	–5	–364	–369
Övriga	–	–20	–20
	–5	–384	–389
Totala förvärvade tillgångar	324	851	1 175
Goodwill	–	104	104
Avgår:			
Befintliga finansiella anläggningstillgångar	–	–163	–163
Total ersättning	324	792	1 116
Valutakurseffekter	–	–24	–24
Reglering genom långfristigt lån	–	–18	–18
Kontant betalning	324	750	1 074

I den sammanlagda ersättningen ingår direkt hänförliga kostnader om 15 MUSD.

KuDOS Pharmaceuticals Limited

Den 31 januari 2006 förvärvade bolaget 100% av aktiekapitalet i KuDOS Pharmaceuticals Limited mot kontant betalning om 206 MUSD. KuDOS Pharmaceuticals Limited är ett brittiskt bioteknikföretag inriktat på upptäckt och utveckling av cancerbehandlingar baserade på hämning av DNA-reparation. Genom förvärvet får AstraZeneca tillgång till en expertgrupp med erkänd kompetens och en teknologisk plattform som kompletterar den befintliga kompetensen inom onkologiverksamheten, som är ett av bolagets huvudområden. Den goodwill som uppkom genom förvärvet beror på tillgångar som inte kan redovisas separat och mätas på ett tillförlitligt sätt. Det rör sig om bland annat projekt i tidigt utvecklingskede.

KuDOS Pharmaceuticals Limited hade 2006 intäkter på 0 USD och en förlust på 15 MUSD, varav 0 USD i intäkter och 14 MUSD i förlust är hänförlig till perioden mellan förvärvet och den 31 december 2006.

	Bokfört värde MUSD	Justering till verkligt värde MUSD	Verkligt värde MUSD
Anläggningstillgångar			
Immateriella tillgångar – övriga	–	285	285
Materiella anläggningstillgångar	2	–	2
	2	285	287
Omsättningstillgångar	3	–	3
Kortfristiga skulder	–11	–	–11
Långfristiga skulder			
Uppskjuten skatt	–	–85	–85
Totala förvärvade tillgångar	–6	200	194
Goodwill	–	12	12
Total ersättning	–6	212	206

I den sammanlagda ersättningen ingår direkt hänförliga kostnader om 2 MUSD.

22 FÖRVÄRV AV AFFÄRSVERKSAMHET FORTS

KASSAFLÖDEN

	Cambridge Antibody Technology Group plc MUSD	KuDOS Pharmaceuticals Limited MUSD	Totalt MUSD
Total ersättning	1 074	206	1 280
Kontanter och andra likvida medel i förvärvade verksamheter	-129	-3	-132
Kontant nettoersättning	945	203	1 148

23 PENSIONSFORMÅNER

PENSIONER

Bakgrund

Bolaget och flertalet av dess dotterbolag erbjuder pensionsplaner som omfattar huvuddelen av de anställda i koncernen. Många av dessa pensionsplaner är avgiftsbestämda, vilket innebär att bolagets betalning och den motsvarande kostnaden i resultaträkningen är satt till en fast nivå eller till en fast procentandel av de anställdas lön. Ett flertal pensionslösningar, huvudsakligen i Storbritannien, USA och Sverige, är dock förmånsbestämda. Detta innebär att pensionen bestäms som en andel av den pensionsgrundande slutlönen, med hänsyn tagen till den anställdes tjänstetid och genomsnittliga slutlön (i regel ett genomsnitt för 1, 3 eller 5 år). År 2000 upphörde möjligheten för nyanställda att omfattas av någon av de större förmånsbestämda pensionsplanerna, med undantag för den svenska kollektivavtalade pensionsplanen (som fortfarande är öppen för anställda födda före 1979).

Den brittiska planen, som är den största enskilda planen, har särskilda begränsningar för en grupp bland medlemmarna som hindrar ändringar som skulle skada den medlemsgruppens rättigheter eller intressen.

De större förmånsbestämda pensionsplanerna finansieras genom juridiskt åtskilda institutionellt förvaltade fonder. Likvidfinansieringen av planerna, som från tid till annan kan innefatta särskilda betalningar, har konstruerats i samråd med oberoende kvalificerade aktuarier. Detta för att säkerställa att tillgångarna tillsammans med framtida premiebetalningar ska vara tillräckliga för att täcka framtida förpliktelser. Fonderingen övervakas rigoröst av bolaget och lämpliga förvaltare, med uttrycklig hänvisning till bolagets kreditvärdighet, börsvärde och kassaflöden.

Underskott i pensionsplanen

I tabellen redovisas tillgångarna och förpliktelserna i koncernens förmånsbestämda pensionsplaner per den 31 december 2008, beräknade i enlighet med IAS 19. Det finns inga planer på att på kort sikt realisera det verkliga värdet på förvaltningstillgångarna under dessa pensionsplaner, varför det verkliga värdet kan komma att förändras väsentligt före en sådan realisering. Nuvärdet för de förpliktelser som ingår i pensionsplanerna har härletts från prognoser om kassaflöden över långa tidsperioder, varför det finns en inneboende osäkerhet i ett sådant nuvärde.

	Värde per den 31 december 2008			Värde per den 31 december 2007		
	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD
Pensionsplanernas tillgångar						
Aktier	1 461	960	2 421	2 581	1 453	4 034
Obligationer	1 935	772	2 707	2 517	888	3 405
Övrigt	439	281	720	1 212	303	1 515
Totalt verkligt värde på tillgångarna	3 835	2 013	5 848	6 310	2 644	8 954
Nuvärde på förpliktelserna i pensionsplanerna	-5 029	-3 591	-8 620	-7 644	-3 348	-10 992
Kostnader avseende tidigare tjänstgöring, ännu inte redovisade	-	40	40	-	40	40
Underskott i pensionsplanerna redovisat i balansräkningen	-1 194	-1 538	-2 732	-1 334	-664	-1 998

Under året har koncernen infört IFRIC 14 "IAS19 – The Limit on a Defined Benefit Asset, Minimum Funding Requirements and their Interaction". Det har inte haft någon påverkan på det redovisade resultatet.

Fonderingsprinciper

96,3% av koncernens förmånsbestämda förpliktelser per den 31 december 2008 avser pensionsplaner inom Storbritannien, USA, Sverige eller Tyskland. I dessa länder fonderas pensionsåtagandena med utgångspunkt i följande fonderingsprinciper:

- > Grundläggande för koncernen är att de förmåner som koncernen utlovat de anställda ska fonderas.
- > Koncernen bedömer sina pensionsarrangemang inom ramen för koncernens bredare kapitalstruktur. Generellt tror inte bolaget på att avsätta onödigt mycket kapital till fondering samtidigt som kapitalet kan användas bättre i verksamheten. Inte heller önskar koncernen bygga upp överskott genom inbetalningar.
- > Pensionsfonderna är inte en del av koncernens kärnverksamhet. Pensionsfonderna kan använda investeringarna, som utgör fondering, för risktagande som ger avkastning, under förutsättning att kontrollerna är tillräckliga och att den förväntade avkastningen överstiger riskerna.

23 PENSIONSFORMÅNER FORTS

- > Koncernen är medveten om att beslut om att inneha vissa investeringar kan leda till volatilitet i den finansiella ställningen. Koncernen önskar inte ändra nivån på sina inbetalningar som följd av relativt små avvikelser från den önskade fonderingsnivån, eftersom kortsiktiga variationer är förväntade, men är beredd att reagera på lämpligt sätt på mer betydande avvikelser.
- > Om lokala bestämmelser skulle kräva en ytterligare finansieringsnivå kan koncernen överväga att använda alternativa metoder förutsatt att detta inte kräver omedelbara tillskott av kontanter utan bidrar till att minska pensionsavtalens exponering för koncernens kreditrisk.

Dessa principer är anpassade till AstraZenecas verksamhet idag. Om förutsättningarna skulle ändras kan principerna komma att ses över.

Bolaget har utvecklat ett finansiellt ramverk för att tillämpa dessa principer. Detta avgör kontantinbetalningarna till pensionsfonderna, men påverkar inte åtagandena enligt IAS 19. För att minska risken att överflödigt kapital binds i pensionsfonderna, grundas ansvarsåtagandena på den förväntade avkastningen hos faktiska pensionstillgångar snarare än en avkastning på företagsobligationer. För närvarande medför detta ett lägre värde för ansvarsåtagandena än för IAS 19.

Storbritannien

När det gäller koncernens förmånsbestämda fond i Storbritannien, har principerna ovan ändrats mot bakgrund av myndighetskraven i Storbritannien och diskussioner med pensionsfondsförvaltaren som dessa givit upphov till. Den senaste fullständiga aktuariella värderingen genomfördes den 31 mars 2006.

Enligt den överenskomna finansieringsmetoden kommer kontantinbetalningar att göras till fonden till en tillgångsnivå som överstiger den nuvarande förväntade kostnaden för att tillhandahålla förmånerna. Bolaget kommer att göra ytterligare inbetalningar till ett depositionskonto som upprättas vid sidan av pensionsfonden. Tillgångarna på depositionskontot kommer att kunna inbetalas till fonden under överenskomna omständigheter, t ex om bolaget och förvaltaren kommer överens om en förändring i den nuvarande långsiktiga investeringsstrategin.

Marknadsvärdet på fondens tillgångar vid värderingstidpunkten var 3 070 MGBP (motsvarande 5 363 MUSD), vilket motsvarar 97% av fondens aktuariella beräknade åtaganden såsom de värderats enligt de tekniska bestämmelserna för fonden. Underskottet kommer att finansieras över nio år genom betalningar på omkring 62 MGBP per år i vilket ingår de reguljära inbetalningar som krävs för att täcka de upplupna förmånerna om ca 53 MGBP per år. Dessutom kommer inbetalningar om ca 27 MGBP per år att göras till depositionskontot vid sidan av pensionsfonden.

Enligt förslaget är nyckelåtagandena per den 31 mars 2006 för bidrag till både fonden och depositionskontot följande: den långsiktiga inflationen i Storbritannien anges till 2,8% per år, löneökningarna till 4,1% per år, ökningstakten i pensionerna till 2,8% per år och avkastningen på investeringar till 6,8% per år (före uppnådd pensionsålder) respektive 5,1% per år (därefter).

Övriga koncernen

Ställningarna per den 31 december 2008 enligt IAS 19 redovisas nedan för vart och ett av de övriga länderna med betydande förmånsbestämda planer. Dessa planer utgör 91% av koncernens förmånsbestämda pensionsåtaganden utanför Storbritannien. I princip finansieras dessa planer i överensstämmelse med finansieringsprinciperna och bidrag betalas enligt det finansiella ramverket.

- > Den amerikanska förmånsbestämda pensionsplanen omvärderades aktuariellt per den 31 december 2008 och åtaganden för pensionsplanerna beräknades då till 1 724 MUSD medan tillgångarna värderades till 1 150 MUSD. I detta ingår åtaganden avseende den icke avdragsgilla planen som till stor del är ofinansierad.
- > Den svenska förmånsbestämda pensionsplanen omvärderades aktuariellt per den 31 december 2008 och åtagandet för pensionsplanen beräknades då till 1 349 MUSD medan tillgångarna värderades till 576 MUSD.
- > Den tyska förmånsbestämda pensionsplanen omvärderades aktuariellt per den 31 december 2008 och åtagandet för pensionsplanen uppgick då till 198 MUSD medan tillgångarna värderades till 27 MUSD.

Under de aktuella förutsättningarna förväntas inbetalningarna (exklusive de som avser kostnader avseende tidigare tjänstgöring) under året som slutar den 31 december 2009 till de fyra huvudländerna uppgå till 230 MUSD. Bolaget och förvaltarna diskuterar för närvarande en ökning av dessa inbetalningar.

ÖVRIGA FORMÅNER FÖRUTOM PENSIONER

I USA, och i mindre omfattning i vissa andra länder, innefattar AstraZenecas anställningsförmåner även att man gör avsättningar för hälsovård och livförsäkringar till anställda som har pensionerats. Per den 31 december 2008 omfattas 4 377 pensionerade anställda och efterlevande av dessa avsättningar och 13 771 anställda kommer att vara berättigade när de pensioneras. AstraZeneca reserverar nuvärdet av sådana pensionsförpliktelser under de anställdas tjänstgöringstid. I praktiken kommer dessa förmåner att finansieras enligt finansieringsprinciperna.

Koncernens kostnader för förmåner efter avslutad anställning utöver pensioner uppgick under 2008 till 21 MUSD (2007: 26 MUSD, 2006: 12 MUSD). Plantillgångarna var 197 MUSD och åtaganden enligt planen var 428 MUSD per den 31 december 2008. Dessa förmånsplaner har inkluderats i redogörelsen om förmåner efter avslutad anställning vid tillämpning av IAS 19.

23 PENSIONSFORMÅNER FORTS

FINANSIELLA ANTAGANDEN

Kvalificerade oberoende aktuarier har uppdaterat de aktuariella värderingarna av de största förmånsbestämda pensionsplanerna inom koncernen per den 31 december 2008. De antaganden som aktuarierna har tillämpat är uppskattningar valda från ett flertal av möjliga aktuariella antaganden som, med tanke på att pensionsplanerna till sin natur är långsiktiga, inte nödvändigtvis kommer att motsvara det faktiska utfallet. Följande antaganden har gjorts:

	2008		2007	
	Storbritannien	Övriga koncernen	Storbritannien	Övriga koncernen
Antagande om inflation	2,8%	2,2%	3,3%	2,3%
Löneökningstakt	3,8%	3,4%	4,5%	3,7%
Ökningstakt i pensionsutbetalningar	2,8%	0,8%	3,3%	0,9%
Diskonteringsränta	6,2%	4,6%	5,8%	5,4%
Långsiktig förväntad avkastning per den 31 december				
Aktier	7,9%	7,7%	8,0%	8,9%
Obligationer	5,2%	4,9%	5,6%	5,0%
Övrigt	6,0%	3,5%	6,5%	4,8%
Ökningstakt i sjukvårdskostnader	10,0%	10,0%	10,0%	9,0%

Den förväntade avkastningen på tillgångarna bestäms med hänvisning till den förväntade långsiktiga utdelningsnivån, ränta och annan avkastning som plantillgångarna ger, tillsammans med realiserade och icke realiserade vinster och förluster avseende plantillgångar, med avdrag för varje kostnad för administration av planen och skatt. Den förväntade avkastningen grundas på långsiktiga marknadsförväntningar och analysreglerbundet för att säkerställa att varje varaktig förändring på de underliggande marknaderna reflekteras.

DEMOGRAFISKA ANTAGANDEN

Livslängdsantaganden baseras på landspecifika livslängdstabeller. Dessa jämförs med AstraZenecas egna faktiska erfarenheter och justeras när tillräckliga data finns tillgängliga. Ytterligare antaganden om framtida ökad livslängd ingår i samtliga större pensionsplaner när det finns trovärdiga uppgifter som stödjer denna fortsatta trend.

I tabellen nedan illustreras antaganden om livslängd vid 65 års ålder för manlig personal som pensioneras 2008 och personal som förväntas pensioneras 2028.

Land	Livslängdsantagande för en manlig anställd som pensioneras vid 65 års ålder			
	2008	2028	2007	2027
Storbritannien	23,8	25,8	23,7	25,7
USA	19,6	21,1	19,6	21,1
Sverige	20,4	22,4	20,4	22,4
Tyskland	17,7	20,5	17,7	20,5

KÄNSLIGHET I ANTAGANDET OM SJUKVÅRDSKOSTNADER

	Effekt av en förändring i antagandet om sjukvårdskostnader ökning/minskning(-)			
	+1%	2008 -1%	+1%	2007 -1%
Tjänstgöring under innevarande period och räntekostnad för de periodiska nettosjukvårdskostnaderna efter anställningen, MUSD	4	-3	4	-4
Ackumulerade förmånsåtaganden för sjukvårdskostnader efter anställning, MUSD	28	-28	30	-19

23 PENSIONSFORMÅNER FORTS

AKTUARIELLA VINSTER OCH FÖRLUSTER

	2008	2007	2006	2005
Storbritannien				
Nuvärde på förpliktelser, MUSD	-5 029	-7 644	-7 352	-6 309
Verkligt värde på tillgångar, MUSD	3 835	6 310	6 078	5 314
Underskott i pensionsplanerna, MUSD	-1 194	-1 334	-1 274	-995
Erfarenhetsbaserade justeringar av: Pensionsplanernas tillgångar				
Belopp, MUSD	-1 185	-185	-259	636
I procent av värdet på pensionsplanernas tillgångar	30,9%	2,9%	4,3%	12,0%
Pensionsplanernas förpliktelser				
Belopp, MUSD	972	114	71	-539
I procent av värdet på pensionsplanernas förpliktelser	19,3%	1,5%	1,0%	8,5%
Övriga koncernen				
Nuvärde på förpliktelser, MUSD	-3 591	-3 348	-3 109	-2 995
Verkligt värde på tillgångar, MUSD	2 013	2 644	2 493	2 284
Underskott i pensionsplanerna, MUSD	-1 578	-704	-616	-711
Erfarenhetsbaserade justeringar av: Pensionsplanernas tillgångar				
Belopp, MUSD	-700	-24	55	63
I procent av värdet på pensionsplanernas tillgångar	34,8%	0,9%	2,2%	2,8%
Pensionsplanernas förpliktelser				
Belopp, MUSD	-319	-18	25	-195
I procent av värdet på pensionsplanernas förpliktelser	8,9%	0,5%	0,8%	6,5%
Totalt				
Nuvärde på förpliktelser, MUSD	-8 620	-10 992	-10 461	-9 304
Verkligt värde på tillgångar, MUSD	5 848	8 954	8 571	7 598
Underskott i pensionsplanerna, MUSD	-2 772	-2 038	-1 890	-1 706
Erfarenhetsbaserade justeringar av: Pensionsplanernas tillgångar				
Belopp, MUSD	-1 885	-209	-204	699
I procent av värdet på pensionsplanernas tillgångar	32,2%	2,3%	2,4%	9,2%
Pensionsplanernas förpliktelser				
Belopp, MUSD	653	96	96	-734
I procent av värdet på pensionsplanernas förpliktelser	7,6%	0,9%	0,9%	7,9%

Förpliktelserna uppkommer från följande planer:

	2008		2007	
	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD
Finansierade	-5 004	-3 025	-7 616	-2 911
Ej finansierade	-25	-566	-28	-437
Totalt	-5 029	-3 591	-7 644	-3 348

23 PENSIONSFORMÅNER FORTS

UPPLYSNINGAR AVSEENDE RESULTATRÄKNINGEN

Under 2008 har nedanstående belopp avseende förmånsbestämda pensionsplaner redovisats i koncernens resultaträkning och i koncernens särskilda redogörelse för vinster och förluster som förts direkt mot eget kapital:

	2008			2007		
	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD
Rörelseresultat						
Kostnader avseende intjänande under året	-146	-107	-253	-187	-113	-300
Kostnader avseende intjänande under tidigare år	-86	-28	-114	-38	-6	-44
Uppgörelser och reducering	19	28	47	-	-	-
Sammanlagd kostnad i resultat	-213	-107	-320	-225	-119	-344
Finansiella kostnader						
Förväntad avkastning på tillgångar avseende pensionsplanerna	398	187	585	402	171	573
Ränta på förpliktelser i pensionsplanerna	-416	-172	-588	-379	-160	-539
Nettoavkastning	-18	15	-3	23	11	34
Kostnad före skatt	-231	-92	-323	-202	-108	-310
Koncernens särskilda redogörelse för vinster och förluster som förs direkt mot eget kapital						
Skillnad mellan faktisk och förväntad avkastning på tillgångar avseende pensionsplanerna	-1 185	-700	-1 885	-185	-24	-209
Vinster/förluster (-) i utfall som härrör från pensionsplanernas förpliktelser	78	4	82	-359	-62	-421
Förändringar i antaganden bakom nuvärdet av pensionsplanernas förpliktelser	894	-323	571	473	44	517
Redovisad aktuariell förlust(-)	-213	-1 019	-1 232	-71	-42	-113

FÖRÄNDRING I FÖRPLIKTELSE AVSEENDE ERSÄTTNINGAR EFTER AVSLUTAD ANSTÄLLNING

	2008			2007		
	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD
Nuvärde på förpliktelser i pensionsplanerna vid årets början	-7 644	-3 348	-10 992	-7 352	-3 109	-10 461
Kostnader avseende intjänande under året	-146	-107	-253	-187	-113	-300
Kostnader avseende intjänande under tidigare år	-86	-28	-114	-38	-6	-44
Anställdas inbetalningar	-43	-3	-46	-29	-2	-31
Utbetalda förmåner	375	112	487	311	99	410
Övriga finansiella kostnader	-416	-172	-588	-379	-160	-539
Kostnader	8	-	8	9	-	9
Aktuariell vinst/förlust(-)	972	-319	653	114	-18	96
Uppgörelser	19	28	47	-	-	-
Valutakurseffekter	1 932	246	2 178	-93	-39	-132
Nuvärde på förpliktelser i pensionsplanerna vid årets slut	-5 029	-3 591	-8 620	-7 644	-3 348	-10 992

23 PENSIONSFORMÅNER FORTS

VERKLIGT VÄRDE PÅ TILLGÅNGARNA I PENSIONSPLANERNA

	2008			2007		
	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD	Storbritannien MUSD	Övriga koncernen MUSD	Totalt MUSD
Vid årets början	6 310	2 644	8 954	6 078	2 493	8 571
Förväntad avkastning på plantillgångar	398	187	585	402	171	573
Kostnader	-8	-	-8	-9	-	-9
Aktuariell förlust	-1 185	-700	-1 885	-185	-24	-209
Valutakurseffekter	-1 583	-161	-1 744	90	2	92
Arbetsgivarens inbetalningar	235	152	387	216	99	315
Anställdas inbetalningar	43	3	46	29	2	31
Utbetalda förmåner	-375	-112	-487	-311	-99	-410
Vid årets slut	3 835	2 013	5 848	6 310	2 644	8 954

Den faktiska avkastningen på plantillgångarna var 1 300 MUSD (2007: 364 MUSD, 2006: 314 MUSD).

I totala tillgångar och förpliktelser för de brittiska planerna ingår 235 MUSD avseende deltagarnas avgiftsbestämda delar. Kostnader avseende avgiftsbestämda planer var 130 MUSD under året (2007: 105 MUSD, 2006: 62 MUSD).

TRANSAKTIONER MED PENSIONSPLANERNA

Under året lånade koncernens till pensionsplanerna i Storbritannien och Sverige för att hjälpa planerna att tillgodose sina kortfristiga likviditetsbehov. Den maximala utestående behållningen under året var 220 MUSD och det utestående beloppet den 31 december 2008 var 2 MUSD.

RESERVER

Den aktuariella reserven ingår i de balanserade vinstmedlen. Förändringar i denna reserv innefattar:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Per den 1 januari	-479	-401	-328
Aktuariella förluster	-1 232	-113	-108
Uppskjuten skatt	340	35	35
Per den 31 december	-1 371	-479	-401

Det ackumulerade beloppet för aktuariella förluster före uppskjuten skatt, som upptagits i den särskilda redogörelsen för vinster och förluster redovisade direkt mot eget kapital är 1 867 MUSD (2007: 635 MUSD, 2006: 522 MUSD).

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA

PERSONALKOSTNADER

Det genomsnittliga antalet anställda i koncernen, avrundat till närmaste hundratal, framgår i tabellen nedan. I enlighet med Companies Act 1985 omfattas deltidsanställda:

Anställda	2008	2007	2006
Genomsnittligt antal anställda i koncernen i:			
Storbritannien	11 000	11 800	11 800
Övriga Europa	23 100	25 600	26 600
Nord- och Sydamerika	20 900	20 200	18 200
Asien, Afrika och Australasien	11 100	10 300	10 000
Kvarvarande verksamhet	66 100	67 900	66 600

Antalet anställda i koncernen vid slutet av 2008 var 65 000 (2007: 67 400, 2006: 66 800).

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA FORTS

Kostnaderna under året för dessa anställda var:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Löner	5 080	5 217	4 580
Socialförsäkringskostnader	743	858	832
Pensionskostnader	497	449	390
Övriga personalkostnader	596	584	553
	6 916	7 108	6 355

Avgångsvederlag på 546 MUSD (2007: 724 MUSD, 2006: 66 MUSD) ingår inte ovan.

Styrelsen anser att koncernens incitamentsprogram i kombination med grundlönesystemet erbjuder ett konkurrenskraftigt och marknadsmässigt kompensationspaket för att motivera de anställda. Programmen bör också sammanfläta medarbetarnas intressen med aktieägarnas, som en helhet, genom ett långsiktigt aktieäggande i bolaget. Koncernens program i Storbritannien, Sverige och USA beskrivs nedan. I andra länder gäller andra överenskommelser.

BONUSPROGRAM

AstraZeneca UK Performance Bonus Plan

Anställda vid medverkande AstraZeneca-bolag i Storbritannien inbjuds att delta i detta bonusprogram, som belönar goda prestationer på individnivå. Utdelningen sker delvis i form av AstraZeneca-aktier (enligt AstraZeneca All-Employee Share Plan, godkänd av den brittiska skattemyndigheten och upp till ett maximalt årligt värde om 3 000 GBP) och delvis i form av kontantutbetalning. Ett skattemässigt förmånligt aktieförvaltningssystem (share retention scheme), genom vilket de anställda lämnar sina aktier under förvaltning i tre till fem år, utgör en del av All-Employee Share Plan. Bolaget erbjuder också anställda i Storbritannien möjligheten att förvärva Partnership Shares (aktier) inom ramen för bolagets All-Employee Share Plan. Anställda får investera upp till 1 500 GBP över en 12 månaders ackumuleringsperiod och vid slutet av denna period förvärva Partnership Shares i bolaget för totalt investerat belopp. Köpeskillingen för aktierna är den lägsta av kursen i början eller i slutet av 12-månadersperioden. Ett skattemässigt förmånligt aktieförvaltningssystem finns också tillgängligt för de anställda, med avseende på dessa Partnership Shares. På bolagets ordinarie bolagsstämma 2002 godkände aktieägarna nyemission av aktier ämnade för bolagets All-Employee Share Plan.

AstraZeneca Executive Annual Bonus Scheme

Denna plan är ett prestationsbaserat bonusprogram för styrelseledamöter, chefer och medarbetare i ledande positioner som inte deltar i AstraZeneca UK Performance Bonus Plan. Årlig bonus betalas ut kontant och bonusen återspeglar både verksamhetsrelaterade mått och individuella insatser. Ersättningskommittén har handlingsfrihet att minska eller undanhålla bonus om verksamhetens resultat under ett givet år inte uppfyller förväntningarna, om detta skulle göra bonusutbetalning olämplig.

AstraZeneca Deferred Bonus Plan

Denna plan infördes 2006 och används för att under tre år skjuta upp en del av bonus som intjänats under AstraZeneca Executive Annual Bonus Scheme i form av aktier i bolaget. Planen omfattar för närvarande endast Executive Directors och medlemmar av Senior Executive Team (SET). Tilldelningen av aktier under detta program görs normalt i februari varje år, varvid den första tilldelningen genomfördes i februari 2006.

AstraZeneca Performance Share Plan

Denna plan godkändes 2005 av aktieägarna för en tioårsperiod. Generellt kan tilldelning ske när som helst, men inte under en bokslutsperiod för bolaget. Den första tilldelningen ägde rum i juni 2005. Den huvudsakliga tilldelningen under planen under 2008 skedde i mars, samtidigt som optioner tilldelades under AstraZeneca Share Option Plan, med ytterligare mindre tilldelningar i augusti och november. Tilldelningar enligt planer utfaller efter tre år under förutsättning att prestationskriterier uppfylls. För alla deltagare, med undantag för anställda i MedImmune, är prestationskriteriet kopplat till utfallet av bolagets totala aktieavkastning jämfört med den totala avkastningen för en utvald grupp av jämbördiga läkemedelsföretag. Ett särskilt prestationskriterium gäller för anställda i MedImmune kopplat till uppnående av MedImmunes verksamhetsmål. Ersättningskommittén ansvarar för godkännandet av all tilldelning enligt planen och för att fastställa en policy för hur planen ska tillämpas, bl a godkänna prestationsmål och vilka anställda som ska inbjudas att delta. För en mer utförlig redogörelse för planen, se sidan 179 i rapporten om styrelsens ersättningar.

AstraZeneca Pharmaceuticals LP Executive Performance Share Plan

Denna plan introducerades 2007 och används för att tilldela prestationsrelaterade aktier till utvalda anställda i USA på i stort sett samma villkor som tilldelningar enligt AstraZeneca Performance Share Plan. Den huvudsakliga tilldelningen 2008 under planen skedde i mars med en ytterligare mindre tilldelning i augusti. Tilldelningar enligt planer utfaller efter tre år under förutsättning att prestationskriterier uppfylls. På samma sätt som för AstraZeneca Performance Share Plan är prestationsvillkoret för alla deltagare, med undantag för anställda i MedImmune, kopplat till utfallet av bolagets totala aktieavkastning jämfört med den totala avkastningen för en utvald grupp av jämbördiga läkemedelsföretag. Ett särskilt prestationskriterium gäller för anställda i MedImmune kopplat till uppnående av MedImmunes verksamhetsmål. Ersättningskommittén ansvarar för godkännandet av all tilldelning enligt planen och för att fastställa en policy för hur planen ska tillämpas, bl a godkänna prestationsmål och vilka anställda som ska inbjudas att delta.

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA FORTS

AstraZeneca Pharmaceuticals LP Restricted Stock Unit Award Plan

Denna plan introducerades 2007 och medger tilldelning av bundna aktier (RSU) till utvalda anställda (i första hand i USA). RSU-planen används tillsammans med AstraZeneca Share Option Plan för att erbjuda en mix av bundna aktier och optioner. Den huvudsakliga tilldelningen under planen under 2008 skedde i mars, med en ytterligare mindre tilldelning i augusti. Tilldelningar utfaller normalt tre år efter tilldelningsdatum och förutsätter fortsatt anställning i företaget. Ersättningskommittén ansvarar för godkännandet av all tilldelning enligt planen och för att fastställa en policy för hur planen ska tillämpas.

MedImmune, Inc. 2008 Restricted Stock Unit Award Plan

Denna plan introducerades 2008 och medger tilldelning av bundna aktier till utvalda anställda i MedImmune. Planen används tillsammans med AstraZeneca Share Option Plan för att erbjuda en mix av bundna aktier och optioner. Tilldelningen under 2008 skedde i mars. Tilldelningar utfaller normalt tre år efter tilldelningsdatum och förutsätter fortsatt anställning i företaget. Ersättningskommittén ansvarar för godkännandet av all tilldelning enligt planen och för att fastställa en policy för hur planen ska tillämpas.

AstraZeneca Restricted Share Plan

Denna plan introducerades 2008 och medger tilldelning av bundna aktier till nyckelpersoner bland de anställda, med undantag för Executive Directors. Tilldelningar genomförs vid behov med varierande nyttjandedag. Planen har använts två gånger 2008 för att genomföra tilldelningar till fyra anställda. Ersättningskommittén ansvarar för godkännandet av all tilldelning enligt planen och för att fastställa en policy för hur planen ska tillämpas.

Sverige

I Sverige tillämpas för alla anställda en Employee Performance Bonus Plan, enligt vilken goda prestationer på individnivå belönas. Bonusen betalas delvis ut till en fond som placerar 50% i aktier i AstraZeneca, och delvis kontant. AstraZeneca Executive Annual Bonus Scheme, AstraZeneca Share Option Plan och AstraZeneca Performance Share Plan gäller samtliga för berättigade AstraZeneca-anställda i Sverige.

USA

I USA används för alla anställda två stycken Employee Performance Bonus Plan, enligt vilken goda prestationer på individnivå belönas. Den årliga bonusen utbetalas kontant. Det finns också två incitamentsprogram för personer i ledande ställning med ca 470 deltagare, som kan vara berättigade till tilldelning i form av antingen AstraZeneca ADS (American Depositary Shares) eller värdestegringsrätter som är kopplade till AstraZeneca ADS. De AstraZeneca ADS som krävs för att tillgodose tilldelningen köps på marknaden. AstraZeneca Share Option Plan, AstraZeneca Pharmaceuticals LP Executive Performance Share Plan, AstraZeneca Pharmaceuticals LP Restricted Stock Unit Award Plan och MedImmune, Inc. 2008 Restricted Stock Unit Award Planboth gäller för berättigade anställda i USA.

ASTRAZENECA PERFORMANCE SHARE PLAN

	Aktier '000	VGW ¹ pence
Aktier tilldelade i juni 2005	312	1121
Aktier tilldelade i mars 2006	280	1486
Aktier tilldelade i maj 2006	19	1424
Aktier tilldelade i mars 2007	1 611	1372
Aktier tilldelade i augusti 2007	68	1217
Aktier tilldelade i november 2007	16	1105
Aktier tilldelade i mars 2008	1 338	941
Aktier tilldelade i augusti 2008	14	1326

ASTRAZENECA PHARMACEUTICALS LP RESTRICTED STOCK UNIT AWARD PLAN

	Enheter '000	VGW ¹ USD
Enheter tilldelade i mars 2007	755	26,90
Enheter tilldelade i november 2007	270	21,56
Enheter tilldelade i mars 2008	1 313	18,88

¹ Vägt genomsnittligt verkligt värde.

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA FORTS

ASTRAZENECA PHARMACEUTICALS LP EXECUTIVE PERFORMANCE SHARE PLAN

	Aktier '000	VGW ¹ USD
Aktier tilldelade i mars 2007	38	25,86
Aktier tilldelade i mars 2008	2 094	18,88
Aktier tilldelade i augusti 2008	20	24,46

MEDIMMUNE, INC. 2008 RESTRICTED STOCK UNIT AWARD PLAN

	Enheter '000	VGW ¹ USD
Enheter tilldelade i mars 2008	130	18,88

ASTRAZENECA RESTRICTED SHARE PLAN

	Aktier '000	VGW ¹ pence
Aktier tilldelade i mars 2008	51	941
Aktier tilldelade i maj 2008	35	2210

¹Vägt genomsnittligt verkligt värde.

The fair values were determined using a modified version of the binomial model. Metoden beaktar förväntade utdelningar men inga andra aspekter vid beräkningen av verkligt värde.

Kostnaden för aktierelaterade betalningar avseende AstraZeneca Performance Share Plan, incitamentsprogrammen i USA och Restricted Stock Unit Award Plan är 53 MUSD (2007: 31 MUSD, 2006: 14 MUSD). Programmen betalas i aktier.

AKTIEOPTIONSPROGRAM

Per den 31 december 2008 fanns det utestående optioner under Zeneca 1994 Executive Share Option Scheme, AstraZeneca Savings-Related Share Option Scheme, AstraZeneca Savings-Related Share Option Plan och AstraZeneca Share Option Plan.

(1) SAMMANFATTNING AV ASTRAZENECAS SHARE OPTION PLAN

Detta är ett optionsprogram för anställda inom medverkande koncernbolag som godkändes av aktieägarna vid årsstämman 2000. De första optionerna tilldelades i augusti 2000. Den huvudsakliga tilldelningen under 2008 skedde i mars, och ytterligare en begränsad tilldelning skedde i augusti. Ersättningskommittén anger riktlinjerna för hur koncernen verkställer planen, och genomförde, i enlighet med reglerna för planen, en översyn av denna under 2004.

Rätt till deltagande

Alla AstraZeneccas anställda kan när som helst bli rekommenderade att erhålla en option. Ersättningskommittén bestämmer vilken policy som ska gälla för företagets tillämpning av planen, inklusive vilka anställda som ska anses vara behöriga att delta.

Tilldelning av optioner

Optioner kan tilldelas när som helst, förutom under en bokslutsperiod. Tilldelning av optioner övervakas av ersättningskommittén, som i sin helhet består av styrelsemedlemmar som inte arbetar i företaget. Ingen betalning krävs för tilldelning av en option. Optionerna är inte överlåtbara. Optioner kan tilldelas på AstraZeneccas stamaktier eller ADS.

Anskaffningspris

Priset per aktie när optionen utnyttjas får inte vara lägre än ett belopp som motsvarar genomsnittet av marknadens slutkurs för en stamaktie i företaget eller ADS på börsen i London eller i New York under de tre börsdagar som omedelbart föregick tilldelningsdatum (eller som i övrigt överenskommit med HM Revenue & Customs i Storbritannien). I de fall optionen är en teckningsoption får lösenkursen inte vara lägre än det nominella värdet av en av företagets stamaktier.

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA FORTS

Utnyttjande av optioner

En option kommer normalt att kunna utnyttjas mellan tre och tio år efter det att den tilldelats, under förutsättning att alla relevanta prestationsvillkor har uppfyllts. Optioner kan lösas genom emittering av nya stamaktier eller med befintliga stamaktier som köps upp på marknaden. Ersättningskommittén bestämmer vilken policy som ska gälla när företaget genomför planen, inklusive om några prestationsmål ska gälla för tilldelning och/eller utnyttjande av varje behörig anställds option. Optioner förfaller normalt när anställningen upphör. Utnyttjande tillåts emellertid under en begränsad period efter det att anställningen upphört på grund av skada/dödsfall eller sjukdom, övertalighet eller pensionering, eller efter beslut från ersättningskommittén, och i samband med samgående, övertagande eller nedläggning av företaget.

(2) SAMMANFATTNING AV ASTRAZENECA SAVINGS-RELATED SHARE OPTION SCHEME OCH ASTRAZENECA SAVINGS-RELATED SHARE OPTION PLAN (SAVE-PROGRAM)

AstraZeneca Savings-Related Share Option Scheme godkändes av aktieägarna 1994 för en period om tio år. Den sista tilldelningen av optioner under detta program skedde i september 2002. 2003 godkände aktieägarna AstraZeneca Savings-Related Share Option Plan för en period om tio år. Den första tilldelningen av optioner under detta program skedde i september 2003. Avsnitten nedan gäller både AstraZeneca Savings-Related Share Option Scheme och AstraZeneca Savings-Related Share Option Plan, som i stora drag har likartade regler.

Rätt till deltagande

Anställda bosatta i Storbritannien i medverkande AstraZeneca-bolag är automatiskt berättigade att delta.

Tilldelning av optioner

Inbjudan att teckna optioner får utfärdas inom sex veckor efter att koncernen har meddelat sitt resultat för en given period och vid andra tidpunkter under förhållanden som styrelsen anser vara exceptionella. Inbjudningar att teckna optioner får inte utfärdas senare än tio år efter att aktieägarna har godkänt planen. Optioner får endast ges till anställda som har tecknat ett sparavtal godkänt av HM Revenue & Customs i Storbritannien och som sparar hos den institution som företaget har utsett. Avtalet innebär månadssparande till ett fast belopp (för närvarande inte mindre än 5 GBP eller mer än 250 GBP) som fortgår under tre eller fem år. Antalet underliggande aktier för en option som tilldelas kommer att anpassas så att belopp som ska erläggas när optionen utnyttjas motsvarar utbetalningen på förfalldagen för det relaterade sparprogrammet. Betalning krävs inte för tilldelning av en option. Optionerna är inte överlåtbara.

Individuellt deltagande

Månadssparandet för en anställd under de sparprogram (Save As You Earn scheme) som är kopplade till utgivna optioner i ett sparprogram får inte överstiga 250 GBP, alternativt lägre belopp, fastställda av styrelsen.

Anskaffningspris

Det pris per aktie som ska betalas vid utnyttjandet av en optionsrätt kommer normalt inte att vara lägre än det högsta värdet av:

- (a) 90% av det aritmetiska medelvärdet för marknads kursen för en aktie på Londonbörsen under tre handelsdagar i följd strax före den dag när inbjudan att teckna optioner utfärdas (förutsatt att en sådan dag inte infaller innan företaget senast meddelat sitt resultat för någon period) eller annan handelsdag eller dagar som infaller inom den sexveckorsperiod för inbjudan att teckna optioner som styrelsen kan besluta, och
- (b) det nominella värdet på en aktie (såvida inte optionen endast hänför sig till befintliga aktier).

Utnyttjande av optioner

En option kommer normalt endast att kunna utnyttjas under sex månader med start från den tredje eller femte årsdagen efter att sparprogrammet inleddes. Optioner tillgodoses genom nyemittering av aktier. Optioner förfaller normalt när anställningen upphör. Utnyttjande av optioner är dock tillåtet under en begränsad tid (oavsett hur länge optionen har ägts) efter det att anställningen har upphört. Detta gäller om det finns speciella omständigheter och om det sker ett övertagande, ett samgående eller aveckling av företaget eller om optionen har ägts under mer än tre år (bortsett från uppsägning på grund av misskötsel).

(3) SAMMANFATTNING AV ZENECA 1994 EXECUTIVE SHARE OPTION SCHEME (PROGRAM 1994)

Zeneca 1994 Executive Share Option Scheme introducerades 1994. Den sista dagen för tilldelning av optioner var den 16 mars 2000 och planen har ersatts med AstraZeneca Share Option Plan. Optioner tilldelade i enlighet med detta program kan normalt utnyttjas mellan tre och tio år efter det att de tilldelats, under förutsättning att erforderliga prestationsvillkor har uppfyllts. Optioner tillgodoses genom nyemittering av aktier. Prestationsvillkoret tillämpligt på detta program var att vinsten per aktie måste ha vuxit med åtminstone ökningen i detaljhandelsprisindex i Storbritannien under tre år plus 3% per år. Uppfyllelsen av detta villkor kontrollerades årligen utifrån de reviderade räkenskaper. Alla optioner tilldelade under detta program har blivit möjliga att utnyttja då prestationskriterierna har uppfyllts.

24 PERSONALKOSTNADER OCH OPTIONSPROGRAM FÖR ANSTÄLLDA FORTS

	AstraZeneca Share Option Plan		Program 1994		SAYE-programmen		ASVIP	
	Optioner '000	VGLP ¹ pence	Optioner '000	VGLP ¹ pence	Optioner '000	VGLP ¹ pence	Aktier under option '000	VGLP ¹ SEK
Per den 1 januari 2006								
Utestående optioner	50 079	2670	5 958	2658	3 438	2053	309	442
Förändring under 2006								
Utgivna optioner	9 266	2977	–	–	280	3001	–	–
Utnyttjade optioner	–18 543	2708	–4 038	2665	–289	2278	–	–
Förverkade optioner	–1 078	2669	–14	2862	–218	2473	–309	442
Vägt genomsnittligt verkligt värde på utgivna optioner under året		857				943		
Per den 31 december 2006								
Utestående optioner	39 724	2428	1 906	2371	3 211	2087	–	–
Förändring under 2007								
Utgivna optioner	7 312	2737	–	–	1 074	2164	–	–
Utnyttjade optioner	–2 770	2648	–321	2426	–1 327	1785	–	–
Förverkade optioner	–1 706	2745	–95	2603	–238	2528	–	–
Vägt genomsnittligt verkligt värde på utgivna optioner under året		682				616		
Per den 31 december 2007								
Utestående optioner	42 560	2451	1 490	2364	2 720	2226	–	–
Förändring under 2008								
Utgivna optioner	14 858	1 887	–	–	483	2 398	–	–
Utnyttjade optioner	–2 577	2 204	–99	2 620	–675	2 062	–	–
Förverkade optioner	–2 273	2 622	–106	2 594	–388	2 291	–	–
Vägt genomsnittligt verkligt värde på utgivna optioner under året		404				499		
Per den 31 december 2008								
Utestående optioner	52 568	2978	1 285	2934	2 140	2304	–	–
Intervall för lösenpriser		1882p till 4381p		2505p till 3049p		2164p till 3001p		n/a
Vägt genomsnitt av återstående kontraktslängd		2 456 dagar		415 dagar		1 193 dagar		n/a
Optioner som kan utnyttjas	24 788	2689	1 285	2702	75	2231	–	n/a

¹ Vägt genomsnittligt lösenpris.

Astra Shareholder Value Incentive Plan (ASVIP) introducerades 1994 och den senaste tilldelningen av optioner skedde i mars 2000. Det fanns inga utestående optioner under detta program per den 31 december 2008.

Det verkliga värdet på optioner beräknas på tilldelningsdagen genom att använda Black-Scholes metod för värdering av optioner. I tabellen nedan återges de antaganden som tillämpats på optionerna som tilldelats under respektive redovisad period. Förväntningar om tidigt utnyttjande ingår i denna modell.

	2008	2007	2006
Genomsnittligt aktiepris, pence	2295	2599	3020
Vägt genomsnittligt lösenpris, pence			
AstraZeneca Share Option Plan	1887	2737	2977
SAYE-planer	2398	2164	3001
Förväntad volatilitet, %	25,0	25,0	30,0
Direktavkastning, %	3,4	2,6	2,3
Risikfri ränta, %	4,3	4,8	4,3
Förväntad livslängd: AstraZeneca Share Option Plan, år	6,0	6,0	6,0
Förväntad livslängd: SAYE-planer, år	4,0	4,3	4,1

Den förväntade volatiliteten baseras på historisk volatilitet (beräknad utifrån optionernas vägda genomsnittliga återstående livslängd) justerad med avseende på förväntade förändringar i framtida volatilitet på grund av offentligt tillgänglig information.

Inga andra aspekter på tilldelade optioner beaktades vid beräkningen av verkligt värde.

Aktierelaterade ersättningar uppgår till 125 MUSD (2007: 124 MUSD, 2006: 125 MUSD) bestående uteslutande av betalning med aktier.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Åtaganden			
Avtal om framtida investeringskostnader som inte finns med i detta bokslut	332	571	383

I ovanstående totalbelopp ingår avtal som hänför sig till vissa produktinköps- och licensavtal med villkorad ersättning, där beloppen varierar beroende på om vissa "milstolpar" uppnås. Försäljningen av produkter som dessa milstolpar hänför sig till kan ge upphov till ytterligare betalningar beroende på vilka försäljningsnivåer som uppnås. AstraZeneca har i allmänhet rätt att avsluta dessa överenskommelser utan kostnad. Garantier och ansvarsförbindelser som uppkommer i den normala verksamheten och där säkerhet saknas, förväntas inte leda till någon väsentlig ekonomisk förlust.

MELLANHAVANDEN MED MERCK

Inledning

Under 1982 bildade Astra AB ett joint venture tillsammans med Merck & Co., Inc. ("Merck") i syfte att sälja, marknadsföra och distribuera vissa Astra-produkter i USA. Under 1998 omstrukturerades detta joint venture ("omstruktureringen"). Enligt avtalen avseende omstruktureringen ("avtalen") bildades ett amerikanskt kommanditbolag, där Merck är kommanditdelägare och AstraZeneca komplementär. AstraZeneca ansvarar för ledningen av företagets verksamhet och Merck och dess dotterbolag har rättigheter som kommanditdelägare samt andra rättigheter. Dessa rättigheter ger Merck garantier för samarbetet och sätter gränser för oss att agera med fullständig affärsmässig frihet. Avtalen omfattade:

- > en betalning till Merck i händelse av en fusion mellan Astra och en tredje part för att Merck skulle avstå från vissa rättigheter till produkter från den tredje parten;
- > årliga villkorade betalningar; och
- > villkor för uppsägning, vilka leder till att Merck avstår från sina intressen i AstraZenecas produkter och verksamheter, av vilka vissa är obligatoriska och andra frivilliga.

Dessa delar beskrivs mer i detalj nedan, tillsammans med en sammanfattning av hur de redovisas.

Betalning i händelse av fusion

Vid fusionen 1999 mellan Astra och Zeneca utlöstes en engångsbetalning på 809 MUSD. Som en konsekvens av betalningen gav Merck upp alla anspråk på Zenecas produkter.

Denna betalning kostnadsfördes vid tidpunkten för fusionen eftersom den inte ledde till några ytterligare vinster för det fusionerade AstraZeneca, jämfört med de föregående årens samlade resultat för Astra och Zeneca.

Årliga villkorade betalningar

AstraZeneca gör löpande betalningar till Merck baserade på försäljningen av vissa av AstraZenecas produkter i USA (de "villkorade betalningarna" avseende de "avtalade produkterna"). Till följd av fusionen 1999 mellan Astra och Zeneca kunde dessa villkorade betalningar (med undantag för betalningar som avser *Prilosec* och *Nexium*) inte understiga årliga minimibelopp i intervallet 125 till 225 MUSD under perioden 2002–2007. AstraZenecas betalningar har överstigit miniminivån för alla år.

AstraZeneca kommer att fortsätta att göra villkorade betalningar till Merck fram till åtminstone 2012. Villkorade betalningar (med undantag för dem som gäller *Prilosec* och *Nexium*) kommer att upphöra 2010 om AstraZeneca utövar First Option (redogörs för under "First Option" nedan). Villkorade betalningar avseende *Prilosec* och *Nexium* kommer att upphöra 2012 om AstraZeneca då utövar Second Option (beskrivs under "Second Option" nedan).

De årliga villkorade betalningarna för avtalade produkter kostnadsförs när de uppkommer.

Villkor för uppsägning

Avtalen specificerar betalningar och förfaranden enligt vilka, förutsatt att vissa optioner utövas, rättigheter och intressen i våra aktiviteter och produkter tillhöriga Merck omedelbart före fusionen skulle upphöra, inklusive bestämmelser kring:

- > Förskottsbetalning
- > Partial Retirement
- > Slutavräkning
- > Långfristig fordran
- > First Option
- > Second Option

Förskottsbetalningen

Fusionen mellan Astra och Zeneca 1999 utlöste det första steget i uppsägningsöverenskommelsen. Merck avstod från alla rättigheter, inklusive villkorade betalningar avseende framtida försäljning, till eventuella produkter från Astra utan befintliga eller sökta patent i USA vid tidpunkten för fusionen. Därför har AstraZeneca nu rättigheterna till dessa produkter och är fria från eventuella skyldigheter gentemot Merck och restriktioner

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

avseende dessa produkter (inklusive årliga villkorade betalningar), vilket ger AstraZeneca stor frihet att exploatera dessa produkter efter eget gottfinnande.

Förskottsbetalningen betalades vid tidpunkten för fusionen. Den beräknades som nuvärdet av 2,8 miljarder USD, diskonterat från 2008 till tidpunkten för fusionen med en årlig diskonteringsfaktor på 13% och uppgick till 967 MUSD. Den omfattades av en slutavräkning 2008 (vilket beskrivs under "Slutavräkning" nedan).

Partial Retirement

I mars 2008 inlöstes en del av Mercks andel i kommanditbolaget genom en betalning till Merck, beräknad som en multipel av de genomsnittliga årliga villkorade betalningarna från 2005 till 2007 avseende de aktuella produkterna, samt ytterligare 750 MUSD. Betalningen uppgick till 4 271 MUSD. Beloppet som skulle erläggas enligt Partial Retirement beräknades till 4,3 miljarder USD i bokslutet för 2007.

Vid Partial Retirement upphörde Mercks rättigheter till vissa av de avtalade produkterna. Produkterna som omfattas av Partial Retirement inkluderar *Toprol-XL*, *Pulmicort*, *Rhinocort* och *Symbicort*.

Slutavräkningen

I enlighet med avtalet skedde 2008 en slutavräkning av Förskottsbetalningen. Slutavräkningen baserades på en multipel av de genomsnittliga årliga villkorade betalningarna för perioden 2005 till 2007 avseende samtliga avtalade produkter, med undantag för *Prilosec* och *Nexium* (med ett lägsta belopp om 6,6 miljarder USD), tillsammans med andra definierade belopp (som uppgår till totalt 912 MUSD). I enlighet med avtalen reducerades därefter det beräknade beloppet med Uppskattat värde (vilket beskrivs under "First Option" nedan), Partial Retirement och Förskottsbetalningen (till dess odiskonterade värde om 2,8 miljarder USD). Beloppet för slutavräkning reglerades med 241 MUSD vilket Merck var skyldigt AstraZeneca. Beloppet som skulle erläggas enligt slutavräkningen beräknades i bokslutet för 2007 uppgå till 0,2 miljarder USD, vilket Merck skulle betala till AstraZeneca.

Långfristig fordran (Loan Note Receivable)

I tillgångarna och skulderna som omfattades av omstruktureringen fanns en långfristig fordran på Merck med ett nominellt värde om 1,38 miljarder USD. Under 2008, vid samma tidpunkt som regleringen av Partial Retirement och slutavräkningen, reglerade Merck det långfristiga lånet genom att betala AstraZeneca 1,38 miljarder USD.

Om Merck hade utövat First Option under 2008, skulle minimibetalningen netto till Merck varit 3,3 miljarder USD, motsvarande den minsta sammanlagda betalningen om 4,7 miljarder USD som angavs i avtalen om Partial Retirement, slutavräkningen och First Option, med avdrag för återbetalningen av lånet på 1,38 miljarder USD. Vid redovisningen av omstruktureringen 1998 inkluderades det långfristiga lånet vid fastställandet av de verkliga värdena på förvärvade tillgångar och skulder. Lånet tillskrevs då ett verkligt värde av noll vid förvärvet och i balansräkningen, eftersom vi beräknade att minimibetalningen på 3,3 miljarder USD netto motsvarade det verkliga värdet av de rättigheter som kom att förvärfvas enligt Partial Retirement, slutavräkningen och First Option.

First Option

I enlighet med avtalen gjordes under 2008 en beräkning av Uppskattat Värde (Appraised Value), motsvarande nuvärdet av framtida villkorade betalningar avseende alla avtalade produkter som inte omfattas av Partial Retirement, med undantag för *Prilosec* och *Nexium*. Uppskattat Värde beräknades 2008 till 647 MUSD. I bokslutet för 2007 beräknades detta belopp till 0,6 miljarder USD.

Betalning av Uppskattat Värde till Merck i mars 2008 skulle bara ha ägt rum om Merck hade utövat First Option under 2008. Merck utövade inte denna rätt. AstraZeneca kan utöva First Option under 2010 för ett belopp som är lika med Uppskattat Värde 2008.

Utövas First Option kommer Merck att avstå från sina rättigheter i fråga om de avtalade produkter som inte omfattas av Partial Retirement, förutom *Nexium* och *Prilosec*. Om AstraZeneca inte utövar First Option kommer villkorade betalningar avseende dessa avtalade produkter att fortsätta (liksom AstraZenecas övriga skyldigheter och restriktioner i fråga om dessa produkter) och Uppskattat Värde kommer inte att betalas ut. Produkter som omfattas av First Option är bland annat *Entocort*, *Atacand* och *Plendil* och vissa substanser som fortfarande är under utveckling.

Second Option

Förutsatt att First Option utövas, kan AstraZeneca utöva en Second Option för att köpa tillbaka Mercks rättigheter avseende *Prilosec* och *Nexium* i USA. Denna möjlighet kan utövas av AstraZeneca 2012 eller 2017, eller om den sammanlagda årliga försäljningen av de två produkterna understiger ett visst belopp. AstraZenecas utövande av Second Option kommer att avsluta de villkorade betalningarna avseende *Prilosec* och *Nexium* och helt avsluta AstraZenecas samarbete med och åtaganden till Merck (med undantag för vissa återstående tillverkningsarrangemang). Lösenpriset för Second Option är nuvärdet av framtida årliga villkorade betalningar för *Prilosec* och *Nexium* vid tidpunkten för utövandet. Utövas Second Option kommer Merck att ha avstått från alla sina intressen i kommanditbolaget och de avtalade produkterna, inklusive rätten till villkorade betalningar. Lösenpriset för Second Option kan inte fastställas vid denna tidpunkt.

Redovisningsprinciper avseende villkor för uppsägning

AstraZeneca anser att den uppsägningsöverenskommelse som beskrivs ovan utgör det stegvisa förvärvet av Mercks intressen i kommanditbolaget och de avtalade produkterna (inklusive rätten till villkorade betalningar) och att den delvis är avhängig utövandet av First Option och Second Option. Effekterna redovisas i bokslutet i takt med att de olika stegen uppnås. Om och när alla sådana betalningar görs, kommer AstraZeneca att ha oinskränkt bestämmanderätt över vår verksamhet på den amerikanska marknaden.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

AstraZeneca räknar med att de positiva effekter som kommer att tillfalla AstraZeneca genom alla dessa överenskommelser om uppsägning uppstår:

- > Löpande genom den betydande friheten avseende produkter som upptäckts eller förvärvats efter fusionen.
- > Vid fullgörandet av stegen i dessa överenskommelser, dels genom ökade bidrag från och dels genom omfattande frihet för produkter som redan har introducerats (som *Pulmicort*, *Symbicort*, *Rhinocort* och *Atacand*), och de som är under utveckling.

De positiva ekonomiska effekterna inkluderar befrielse från villkorade betalningar, förväntade kostnadsbesparingar när tillverkningsavtal upphör och andra kostnadsfördelar tillsammans med de strategiska fördelar den ökade friheten att agera medför.

Förskottsbetalningen har redovisats som en immateriell tillgång och skrivs av över 20 år. Detta tillvägagångssätt avspeglar det faktum att AstraZeneca, enligt avtalet, har förvärvat rättigheter som befriar oss från eventuella skyldigheter och restriktioner i fråga om Astras produkter utan befintliga eller sökta patent vid tidpunkten för fusionen. Även om dessa rättigheter gäller i all framtid har en avskrivningstid på 20 år valts för att motsvara det normala tidsperspektivet vid utveckling och marknadsföring av produkter.

Nettobetalingen 2008, bestående av Partial Retirement på 4,271 miljarder USD med av drag för slutavräkningen på 241 MUSD och lånet på 1,38 miljarder USD, motsvarande sammanlagt 2,6 miljarder USD, har aktiverats som immateriella anläggningstillgångar.

En del av nettobetalingen 2008 medförde att AstraZeneca förvärvade Mercks rättigheter avseende vissa AstraZeneca-produkter, t ex *Pulmicort*, *Rhinocort*, *Symbicort* och *Toprol-XL*. Följaktligen behöver AstraZeneca inte längre göra villkorade betalningar till Merck avseende dessa produkter och har skaffat sig möjligheten att fullt ut exploatera produkterna liksom andra möjligheter inom terapiområdet andningsvägar. AstraZeneca var tidigare förhindrat att göra detta på grund av Mercks rättigheter avseende dessa produkter. Immateriella anläggningstillgångar på 994 MUSD har redovisats för dessa förvärvade produkträttigheter. De skrivs av över olika långa perioder, vilket medför en årlig kostnad på ca 60 MUSD i framtiden.

Återstoden av nettobetalingarna 2008 motsvarar en a conto-betalning för produkträttigheterna som kommer att förvärfvas om First och Second Option utövas av AstraZeneca. Immateriella anläggningstillgångar motsvarande sammanlagt 1,656 miljarder USD har redovisats under året avseende betalningen. Denna tillgång kommer inte att skrivas av förrän var och en av optionerna utnyttjas och tillhörande produkträttigheter förvärfvas. Skulle det framstå som troligt att First Option överhuvudtaget inte kommer att utövas, kommer alla a conto-betalningar att omedelbart kostnadsföras. Om det, efter det att First Option utövats, blir troligt att Second Option inte kommer att utövas, kommer a conto-betalningarna för produkträttigheterna som skulle ha förvärfvats enligt Second Option att omedelbart kostnadsföras.

Miljökostnader och miljöansvar

Koncernens kostnader för miljöskydd, där både kapital- och resultatposter ingår, är hänförliga till kostnader som är nödvändiga för att tillämpa interna system och program samt uppfylla gällande normer samt de legala krav och de myndighetskrav som gäller processer och produkter.

Kostnaderna är en integrerad del av de normala löpande utgifterna för att kunna genomföra koncernens forsknings-, tillverknings- och affärsverksamhet och är inte särredovisade från de totala produktions- och utvecklingskostnaderna. Vad gäller lagar, regelverk och andra krav, finns det inga kända förändringar som skulle kunna förändra kostnadsnivåerna väsentligt för 2006, 2007 eller 2008.

Utöver utgifter för nuvarande och förutsedda framtida krav för miljöskydd har koncernen kostnader för undersökning och sanering av förorenad mark och grundvatten. I synnerhet har AstraZeneca och/eller dess dotterbolag miljöansvar vid ett antal anläggningar som ägs, har ägts, hyrs, eller har hyrts av AstraZeneca eller tredje part.

AstraZenecas dotterbolag i USA, Zeneca Inc. och/eller de parter som Zeneca Inc. i dessa sammanhang ansvarar för att hålla skadelösa, har uppgivits som potentiellt ansvariga parter (Potentially Responsible Parties – PRP) eller svaranden för ca 17 anläggningar där Zeneca Inc. sannolikt kommer att ådra sig framtida undersöknings-, åtgärds- eller drifts- och underhållskostnader enligt federal eller delstatlig lag eller rättspraxis avseende fördelning av miljöansvar. Likaledes har AstraZenecas dotterbolag Stauffer Management Company LLC (SMC), etablerat 1987 för att inneha och hantera vissa tillgångar från Stauffer Chemical Company, som förvärvades samma år och/eller de parter som SMC i dessa sammanhang ansvarar för att hålla skadelösa, uppgivits som potentiellt ansvariga parter eller svaranden för ca 28 anläggningar där SMC sannolikt kommer att ådra sig framtida undersöknings-, åtgärds- eller drifts- och underhållskostnader enligt federal eller delstatlig lag eller rättspraxis avseende fördelning av miljöansvar. I Europa och andra delar av världen utanför USA, har AstraZeneca betalat skadeersättning till tredje part avseende ca 45 anläggningar. Dessa miljöåtaganden härrör från ärvda verksamheter som inte är en del av koncernens nuvarande läkemedelsverksamhet. Dessutom är saneringen, där sådan krävs, avslutad eller nära ett avslut vid merparten av dessa anläggningar.

AstraZeneca har avsatt medel för de uppskattade kostnaderna för framtida miljöundersökningar, åtgärds- och drifts- och underhållsverksamhet utöver de normala löpande utgifterna för att upprätthålla koncernens FoU- och produktionskapacitet samt produktsortiment, där en aktuell skyldighet föreligger och det verkar troligt att sådana kostnader kan uppstå, och de kan uppskattas på ett tillförlitligt sätt. Sammantaget uppgick avsättningar för sådana uppskattade framtida kostnader per den 31 december 2008 till 118,9 MUSD, varav huvuddelen avsåg USA. I dessa avsättningar ingår inte möjliga ytterligare kostnader som inte är troliga för närvarande. I de fall där vi är gemensamt ansvariga eller på annat sätt har avtal om kostnadsdelning med tredje part behandlar vi endast vår andel av åtagandet. I de fall då åtagandet täcks av en försäkring helt eller delvis eller av andra arrangemang för ersättning, redovisas en tillgång som innebär att denna ersättning är praktiskt taget säker.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

Det är möjligt att AstraZeneca eller dess dotterbolag kan ådra sig framtida miljökostnader som överstiger koncernens nuvarande avsättningar. Omfattningen av sådana möjliga, tillkommande kostnader är till sin natur svåra att uppskatta beroende på ett antal faktorer, vilka innefattar men inte är begränsade till: (1) karaktären och omfattningen av ersättningsanspråk som kan framställas i framtiden; (2) om AstraZeneca eller något av dess dotterbolag har eller kan komma att ha några legala förpliktelser angående framställda eller ej framställda ersättningsanspråk; (3) typen av åtgärd, om någon, vid anläggningar, där behovet av åtgärd inte är känt för närvarande; (4) möjlighet till ersättningar från eller fördelning av ansvar till tredje part; (5) den tidsperiod som miljöundersökningen, processen för sanering och fördelning av ansvar kan ta. Oaktat vad som framförts ovan, uppskattas att maximalt tillkommande eventuell skada, utöver våra avsättningar för framtida miljöundersökningar, sanerings-, drifts- och underhållsverksamhet sammanlagt kan uppgå till i storleksordningen 15-30 MUSD och helt hänför sig till USA.

Rättsprocesser

AstraZeneca är inblandat i ett antal rättsprocesser som anses vara typiska för verksamheten. Hit hör tvister angående anställningsfrågor, produktansvar, kommersiella tvister, intrång i immateriella rättigheter, vissa patents giltighet, konkurrenslagstiftning, värdepapperslagstiftning och myndighetsutredningar. De viktigaste ärendena beskrivs nedan.

De flesta av ärendena rör mycket komplexa frågor. Ofta kännetecknas dessa frågor av betydande osäkerhet och det är därför svårt att bedöma sannolikheten för att en förlust överhuvudtaget uppstår och om så sker, hur stor den skulle vara. Därför är det för flertalet av dessa anspråk inte möjligt att göra en rimlig uppskattning av den eventuella förväntade ekonomiska effekten av de rättsliga processernas slutliga avgörande. I dessa fall informerar AstraZeneca om målens karaktär och fakta.

Det är omöjligt för oss att i nuvarande läge bedöma riskerna för möjliga förluster eller förlusternas möjliga storlek i samband med var och en av nedan nämnda juridiska processer, med undantag för fallet med böterna utfärdade av EU-kommissionen, vilka har överklagats, och den föreslagna överenskommelsen med kändarna i grupperna 2 och 3 i gruppitalan avseende genomsnittligt grossistpris. Vi anser inte heller att en redovisning av storleken på de krav som ställts, i de fall där kraven är kända, skulle vara meningsfull avseende dessa juridiska processer. Detta beror på ett antal faktorer t ex: i vilket skede målet befinner sig (i många fall har inga rättegångsdatum ännu bestämts) och förberedelsens totala längd och omfattning; parternas rätt att överklaga en dom; klarhet när det gäller olika skadeståndsteorier; skadestånd och vilket territoriums lag som ska tillämpas; osäkerhet när det gäller tidpunkten för tvistemålen samt det eventuella behovet av ytterligare rättsliga förfaranden för att, i förekommande fall, fastställa ett skäligt skadeståndsbelopp.

Även om det inte går att lämna några garantier avseende utgången i någon av de processer eller utredningar som nämns i not 25 till bokslutet, förväntar vi oss emellertid, på basis av koncernledningens aktuella och grundade bedömning av varje situation, inte att de kommer att få någon väsentlig negativ inverkan på vår ekonomiska ställning. Detta ställningstagande kan naturligtvis ändras över tid, inte minst på grund av de faktorer som hänvisades till i stycket ovan.

När det gäller mål där förlikning har nåtts eller beslut meddelats, eller när kvantifierbara böter eller straff utdömts och inte är föremål för överklagan, eller när en förlust är sannolik och vi har kunnat göra en rimlig bedömning av förlusten, redovisar vi förlusten eller den gjorda avsättningen. Inga avsättningar har gjorts för sådana anspråk eller rättegångskostnader som uppkommit och som redovisas nedan utöver böterna som utfärdades av EU-kommissionen, vilka har betalats och förlikningen med vissa parter avseende talan om genomsnittligt grossistpris.

När det bedöms som sannolikt att koncernen kommer att vinna, förs de juridiska kostnaderna i samband med försvaret till resultaträkningen när de uppkommer.

I de fall koncernen anses ha ett giltigt avtal som ger rätt till ersättning (från försäkring eller på annat sätt) för juridiska kostnader och/eller hela eller delar av eventuell uppkommen förlust eller för vilken en avsättning har gjorts, redovisas den bästa möjliga uppskattningen av förväntade ersättningar som en tillgång.

Bedömningar huruvida avsättningar eller tillgångar redovisas, samt beloppen det rör sig om, inkluderar vanligen en rad komplicerade bedömningar om framtida händelser och kan till stor del bero på uppskattningar och antaganden. AstraZeneca anser att gjorda avsättningar är tillräckliga på basis av aktuell tillgänglig information och att redovisade försäkringsersättningar kommer att inbetalas. Med tanke på de osäkerheter som ofrånkomligen gäller vid bedömningen av utfallet av dessa mål och vid uppskattningen av de möjliga förlusterna och tillhörande försäkringsersättningar, skulle emellertid framtida domstolsutslag eller försäkringsöverenskommelser kunna ha väsentlig negativ effekt på våra resultat under en viss period.

Anspråk som gäller immateriella rättigheter inkluderar utmaningar mot koncernens patent för olika produkter eller processer samt hävdande av icke-intrång för patent. En förlust i något av dessa mål skulle kunna leda till förlust av patentskydd för den aktuella produkten. En sådan förlust skulle kunna leda till en betydande minskning av försäljningen för produkten, vilket skulle kunna väsentligt påverka koncernens framtida resultat. De mål som pågår mot företag som har inlämnat förenklad registreringsansökan (ANDA) i USA i syfte att marknadsföra generiska former av produkter som säljs av koncernen innan de tillämpliga patenten för dessa produkter upphört, rör normalt yrkanden om icke-intrång, ogiltighet och verkningslöshet i fråga om dessa patent. Om koncernen inte har framgång i dessa fall eller om den stipulerade fristen på 30 månader (30-month stay) löper ut innan ett beslut fattats, kommer de inblandade företagen också att ha möjlighet att, om godkännande ges av US Food and Drug Administration (FDA), introducera generiska versioner av den berörda produkten.

ABRAXANE® (PACLITAXEL ALBUMINBUNDNA PARTIKLAR FÖR INJICERBARA SUSPENSIONER)

AstraZeneca är part i ett avtal med Abraxis BioScience, LLC, (Abraxis) för att tillsammans marknadsföra Abraxane®. I juli 2006 lämnade Elan Pharma International Limited in en stämningensansökan till US District Court for the District of Delaware mot Abraxis, i vilken hävdades att Abraxis gör intrång i två amerikanska patent i samband med marknadsföring, användning och försäljning av Abraxane®. Elan namngav inte AstraZeneca i stämningen, och begärde heller inte ett förbuds föreläggande för AstraZenecas försäljning av Abraxane®. Ett jurybeslut, som i juni 2008 gick emot Abraxis i tvisten, hade ingen inverkan på AstraZeneca.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

Därefter, i november 2008, ingick AstraZeneca ett villkorligt avtal med Abraxis, enligt vilket Abraxis skulle återförvärva ensamrätten att marknadsföra Abraxane® i USA, under förutsättning att styrelsen för Abraxis moderbolag godkände detta. Enligt avtalet avslutade styrelsen för Abraxis moderbolag avtalet om gemensam marknadsföring den 2 januari 2009. Enligt avtalet kommer Abraxis att betala AstraZeneca 268 MUSD den 31 mars 2009. Detta ärende kommer inte längre att redovisas.

ACCOLATE (ZAFIRLUKAST)

I maj 2008 mottog AstraZeneca ett brev innehållande en s k "Paragraph IV certification" från Dr. Reddy's Laboratories, Ltd och Dr. Reddy's Laboratories, Inc. (Dr. Reddy's) att Dr. Reddy's hade inlämnat en förenklad registreringsansökan (ANDA) till FDA avseende *Accolate*. AstraZeneca har sju patent upptagna för *Accolate* i FDAs Orange Book. Dr. Reddy's ifrågasatte inte två patent som var upptagna, US Patent Nos. 4.859.692 och 5.583.152, som löper ut i september 2010. Till följd av detta kan Dr. Reddy's inte marknadsföra sin zafirlukast-produkt före patentutgången 2010 av dessa två patent. Dr. Reddy's ifrågasatte de fem återstående patenterna och hävdade icke-intrång, ogiltighet eller verkningslöshet (unenforceability). I juni 2008 inledde AstraZeneca en rättsprocess avseende patentintrång mot Dr. Reddy's vid US District Court for the District of New Jersey för intrång i tre av de återstående patenterna, US Patent Nos. 5.319.097, 5.482.963 och 6.143.775. De två återstående patenterna som är upptagna i FDAs Orange Book löper ut i december 2011 och mars 2014. I juli 2008 svarade Dr. Reddy's på AstraZenecas yrkanden. Bevisupptagning pågår. Inget datum har fastställts för huvudförhandling.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Accolate* och kommer att med kraft försvara dem.

ATACAND (CANDESARTAN CILEXETIL)

I mars och april 2008 mottog AstraZeneca och Takeda brev med en s k "Paragraph IV certification" från Teva Pharmaceuticals USA Inc. (Teva), i vilka AstraZeneca och Takeda meddelades att Teva inlämnat en ANDA till FDA med ansökan om att få marknadsföra en generisk version av *Atacand* i doserna 4 mg, 8 mg, 16 mg och 32 mg före utgången av US Patent No. 5.534.534 (534-patentet), som löper ut 2013. AstraZeneca har tre patent för *Atacand* upptagna i FDAs Orange Book. Teva hävdar i sin skrivelse att dess produkt inte innebär intrång i 534-patentet. Teva ifrågasatte inte de två återstående upptagna substanspatenterna, vilka löper ut 2011 respektive 2012. Till följd därav kan Teva inte marknadsföra candesartan cilexetil före juni 2012. AstraZeneca och Takeda inledde inget ärende avseende patentintrång i 534-patentet.

I juli 2008 mottog AstraZeneca och Takeda en skrivelse med en s k "Paragraph IV certification" från Mylan Inc. (Mylan) avseende en ANDA som inlämnats av Matrix Laboratories Ltd för samtliga fyra doseringsformer av candesartan cilexetil. I skrivelsen hävdas icke-intrång i 534-patentet. Mylan ifrågasatte inte de två substanspatent som är upptagna i FDA Orange Book. Till följd av detta kan Mylan inte marknadsföra candesartan cilexetil före juni 2012. AstraZeneca inledde inget ärende avseende patentintrång i 534-patentet.

ATACAND HCT (CANDESARTAN CILEXETIL OCH HYDROKLOROTHIAZID)

I september 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse med en s k "Paragraph IV-certification" från Mylan, Inc. (Mylan) i vilken AstraZeneca under rättades om att Mylan inlämnat en ANDA för *Atacand* HCT, en kombinationsprodukt som innehåller candesartan cilexetil och hydroklorotiazid i doseringsformerna 32/12,5 och 16/12,5 mg. AstraZeneca har fem patent upptagna för *Atacand* HCT i FDAs Orange Book. I Mylans skrivelse hävdas icke-intrång, ogiltighet och verkningslöshet (unenforceability) avseende US Patent Nos. 5.534.534, 5.721.263 och 5.958.961. Mylan ifrågasatte inte de två andra patenterna som är upptagna i Orange Book, varav det senaste löper ut i juni 2012. Till följd av detta kan Mylan inte marknadsföra candesartan cilexetil och hydroklorotiazid före juni 2012. AstraZeneca inlämnade inte en stämning för patentintrång.

CRESTOR (ROSUVASTATIN)

Produktansvar

Sedan 2004 har 16 individuella stämningansökningar inlämnats mot AstraZeneca i USA, i vilka hävdas skada i samband med användning av *Crestor*. Fjorton av målen avvisades på ett tidigt stadium och ett annat avvisades sedan domstolen beviljat AstraZenecas yrkande om ett förenklat rättegångsförfarande i juni 2007. Dessa beslut överklagades inte av kärandena. AstraZeneca avser att försvara sig med kraft i det återstående målet som fortfarande befinner sig på ett preliminärt stadium.

Patenttvister – USA

AstraZeneca har tre patent upptagna för *Crestor* i FDA Orange Book: No. RE37.314 för den aktiva substansen (314-patentet); No. 6.316.460 för beredningsformen (460-patentet) och No. 6.858.618 för medicinsk användning (618-patentet). Under fjärde kvartalet 2007 mottog AstraZeneca skrivelser med s k "Paragraph IV certification" från Apotex, Inc. (Apotex), Aurobindo Pharma Limited (Aurobindo), Cobalt Pharmaceuticals Inc och Cobalt Laboratories Inc (tillsammans Cobalt), Glenmark Pharmaceuticals Inc. USA (Glenmark), Mylan Pharmaceuticals, Inc. (Mylan), Par Pharmaceutical, Inc. (Par), Sandoz, Inc (Sandoz), Sun Pharmaceuticals Industries Limited (Sun) och Teva Pharmaceuticals USA Inc. (Teva). Vart och ett av företagen underrättade AstraZeneca om att det hade lämnat in en ANDA till FDA för att få godkännande att marknadsföra *Crestor* rosuvastatinkalciumtabletter i doserna 5 mg, 10 mg, 20 mg och 40 mg före utgången av ett eller flera av AstraZenecas tre patent i FDAs Orange Book. I skrivelserna underrättades AstraZeneca om att varje ANDA innehöll en s k "Paragraph IV certification" i vilken hävdades icke-intrång och att ett eller flera av AstraZenecas tre patent var ogiltiga och verkningslösa. Som svar på skrivelserna från sju av de nio företagen som inlämnat ANDA, väckte AstraZeneca Pharmaceuticals LP, AstraZeneca UK Limited, IPR Pharmaceuticals, Inc. och AstraZenecas licensgivare Shionogi Seiyaku Kabushiki Kaisha (Shionogi) i december 2007 talan i US District Court for the District of Delaware mot Apotex, Aurobindo, Cobalt, Mylan, Par, Sandoz och Sun för intrång i patentet för rosuvastatinkalcium, som är den aktiva substansen i *Crestor* tabletterna. AstraZeneca inlämnade inte någon stämningansökan mot Teva och Glenmark eftersom de inte ansökt om godkännande för marknadsföring av produkter före 2016 då det patent som skyddar den aktiva substansen går ut. Utöver att väcka talan i US District Court for the District of Delaware, inlämnade AstraZeneca Pharmaceuticals LP, AstraZeneca UK Limited, IPR Pharmaceuticals, Inc. och Shionogi av processkäl tre identiska stämningansökningar avseende patentintrång mot Mylan, Aurobindo and Cobalt i distriktsdomstolar i West Virginia, New Jersey och Florida. Aurobindo svarade i det identiska målet i New Jersey. Sedan Mylan och Cobalt i januari 2008 medgivit jurisdiktion hos distriktsdomstolen i Delaware, avvisade AstraZeneca de identiska målen i West Virginia och Florida.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

Var och en av de sju tillverkarna som inlämnat ANDA och som stämmts av AstraZeneca i District of Delaware för intrång i 314-patentet, svarade i januari 2008, inlämnade motstämningar eller på annat sätt svarade på AstraZenecas yrkanden. AstraZeneca svarade på vederbörligt sätt. Vissa av svarandeparterna svarade genom att inlämna yrkanden avseende jurisdiktion och begärde avvisning av parter och yrkanden. Distriktsdomstolen höll i juli 2008 muntlig förhandling om yrkandena avseende jurisdiktion. I november 2008 utfärdade domstolen en rapport med rekommendationer (Report and Recommendation Regarding Motions to Dismiss) om beslut om kärandeparternas olika yrkanden avseende jurisdiktion. I december invände Aurobindo mot rapporten. I januari 2009 antog domstolen rekommendationerna avseende samtliga parter, med undantag för Aurobindo vars invändningar ännu inte behandlats. Senare i januari 2009 svarade AstraZeneca på Aurobindos invändningar.

Även om AstraZeneca inte stämde Apotex för intrång i 460-patentet patentintrång, inlämnade Apotex i mars 2008 en stämning mot AstraZeneca med en yrkan om fastställelse (declaratory judgement) riktad mot AstraZenecas 460-patent vid US District Court, Middle District of Florida.

I mars 2008 yrkade AstraZeneca hos Judicial Panel on Multi District Litigation (JPMDL) om samordning och sammanförning av samtliga förundersökningar avseende *Crestor* av domstolen i Delaware. I juni 2008 biföll Judicial Panel on Multidistrict Litigation AstraZenecas yrkande om samordning och sammanförning av samtliga aktuella ANDA-tvister som rör *Crestor* till District of Delaware. I juni 2008 beordrade JPMDL att Apotex mål i Florida mot AstraZeneca avseende fastställelse och AstraZenecas identiska mål mot Aurobindo i District of New Jersey överfördes till District of Delaware för samordning av förundersökning. I september 2008 drog Apotex, Inc. frivilligt tillbaka sitt överförda mål i Florida mot AstraZeneca om fastställelse.

I sina svar på AstraZenecas stämningar, yrkade Cobalt, Par och Sandoz i en motstämning på fastställelse (declaratory judgment) på grundval av 460-patentet eller 618-patentet eller ett tredje icke upptaget AstraZeneca-patent för en kristallin form av rosuvastatin. Dessa motstämningar avvisades senare.

I juni 2008 underrättades AstraZeneca av Teva att Teva ändrat sin tidigare inlämnade ANDA med ansökan om att få marknadsföra *Crestor* rosuvastatinkalciumtabletter. Tevas ändrade ANDA innehåller en s k "Paragraph IV certification" i vilken hävdas icke-intrång och ogiltighet avseende AstraZenecas 314-patent. I juli 2008 väckte AstraZeneca Pharmaceuticals LP, AstraZeneca UK Limited, IPR Pharmaceuticals, Inc., och AstraZenecas licensgivare, Shionogi, talan vid US district Court for the District of Delaware mot Teva för intrång i 314-patentet. I juli 2008 svarade Teva på AstraZenecas yrkanden.

I september 2008 utfärdade distriktsdomstolen i Delaware en reviderad tidplan som omfattade alla ärenden rörande *Crestor* och förenklad registreringsansökan (ANDA) som omfattades av beslutet om Multi-District Litigation, inbegripet den nya stämningen riktad mot Tevas ändrade ANDA. Det sammanförda ärendet pågår.

I oktober 2008, inlämnade Teva Pharmaceuticals Industries Ltd., Tevas israeliska moderbolag (Teva Ltd.), i ett separat ärende, en stämning avseende intrång i patent mot AstraZeneca Pharmaceuticals LP, AstraZeneca PLC, AstraZeneca UK Limited och IPR Pharmaceuticals, Inc. (tillsammans AstraZeneca) vid Eastern District of Pennsylvania. I stämningen hävdas att tillverkning, användning och försäljning av *Crestor* tabletter i doserna 5 mg, 10 mg, 20 mg och 40 mg utgör intrång i ett patent för beredningsform som ägs av Teva Ltd. I januari 2009 svarade AstraZeneca på Tevas yrkanden.

Patenttvister – Kanada

I september 2008 mottog AstraZeneca Canada Inc. en Notice of Allegation från Novopharm Limited (Novopharm) avseende Canadian Patent Nos. 2.072.945 (945-patentet) och 2.313.783 (783-patentet) som är upptagna i patentregistret i Kanada för *Crestor*. Novopharm hävdar att 945-patentet är ogiltigt och att Novopharm inte gör intrång i 783-patentet. AstraZeneca svarade genom att i oktober 2008 inleda ett domstolsärende enligt Patented Medicines (Notice of Compliance) Regulations och yrkade på ett föreläggande som hindrar hälsoministeriet att utfärda marknadsgodkännande till Novopharm innan patenten löpt ut.

I november 2008 mottog AstraZeneca Canada Inc. en Notice of Allegation från Apotex avseende de kanadensiska 945- och 783-patenterna som är upptagna i patentregistret i Kanada för *Crestor*. Apotex hävdar att 945-patentet är ogiltigt samt att intrång i 783-patentet inte skulle föreligga och att patentet är ogiltigt. AstraZeneca svarade genom att i december 2008 inleda ett domstolsärende enligt Patented Medicines (Notice of Compliance) Regulations och yrkade på ett föreläggande som hindrar hälsoministeriet att utfärda marknadsgodkännande till Apotex innan patenten löpt ut.

Till följd av att AstraZeneca vidtagit rättsliga åtgärder i Kanada och begärt förbuds föreläggande, kan varken Novopharm eller Apotex få marknadsgodkännande för sina rosuvastatinkalcium tabletter före det datum som infaller först av avgörandet av respektive domstolsärende till deras fördel eller, om inte ett interimistiskt förbud utfärdats, 24 månader från det datum då domstolsärendet påbörjades.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Crestor* och kommer att med kraft försvara dem.

ENTOCORT EC (BUDESONID)

AstraZeneca har två patent upptagna i FDAs Orange Book avseende *Entocort EC*. I april 2008 mottog AstraZeneca ett brev med en s k "Paragraph IV certification" från Barr Laboratories (Barr) i vilket AstraZeneca underrättades om att Barr inlämnat en ANDA till FDA om godkännande att marknadsföra en generisk version av AstraZenecas *Entocort EC* innan de två patenten löpt ut. I Barrs skrivelse hävdas icke-intrång och ogiltighet. I maj 2008 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan mot Barr för intrång i patent vid US District Court for the District of Delaware. I juni 2008 svarade Barr och inlämnade en motstämning i vilken hävdas icke-intrång och ogiltighet. Inget datum har fastställts för huvudförhandling.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

I juni 2008 mottog AstraZeneca ännu en skrivelse med en s k "Paragraph IV Certification" från Mylan Pharmaceuticals Inc. (Mylan), en tillverkare av generiska läkemedel. AstraZeneca underrättades om att Mylan inlämnat en ANDA till FDA för godkännande att marknadsföra en generisk version av AstraZenecas *Entocort EC* innan patenten som är upptagna i FDA Orange Book löpt ut. Mylan hävdar att vart och ett av de två patenten för *Entocort EC* antingen är ogiltigt eller att den föreslagna produkten i Mylans ANDA inte kommer att göra intrång i dem. I juli 2008 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan mot Mylan för intrång i patent vid US District Court for the District of Delaware. I augusti 2008 svarade Mylan genom att hävda icke-intrång och ogiltighet för de patent som berörs. Inget datum har fastställts för huvudförhandling.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Entocort EC* och kommer att med kraft försvara dem.

ETHYOL (AMIFOSTIN)

I april godkände FDA den generiska amifostin-produkten från Sun Pharmaceutical Industries Limited (Sun). Kort därefter lanserade Sun produkten. Ett aktivt ärende om patentintrång har inletts mot Sun eftersom det rör vissa patent till vilka AstraZeneca äger rättigheterna efter förvärvet av MedImmune. Ingen väsentlig förändring av tvistens status ägde rum under 2008.

Diskussioner om förlikning har förekommit mellan parterna, och domstolen avser att i februari höra Suns yrkande på dom efter förenklat rättegångsförfarande. MedImmune tror att rättegången i målet kommer att äga rum i slutet av 2009.

EXANTA (XIMELAGATRAN)

Mellan januari och mars 2005 väcktes i USA fyra, väsentligen likartade, fall av grupptalan avseende värdepapper, mot AstraZeneca PLC, Håkan Mogren (som för närvarande är styrelseledamot i AstraZeneca PLC), Sir Tom McKillop, Jonathan Symonds och Percy Barnevik (som tidigare var styrelseledamöter i AstraZeneca PLC). Dessa ärenden sammanfördes senare till ett ärende i US District Court for the Southern District of New York. I det sammanförda modifierade målet hävdades att svarandeparterna gjort väsentliga falska och vilseledande uttalanden om de kliniska studierna för Exanta och status för registreringsansökan för Exanta i USA. I talan som väckts av personer som köpt AstraZenecas börsnoterade värdepapper mellan april 2003 och september 2004, hänvisas till avsnitten 10(b) och 20(a) i Securities Exchange Act of 1934 och SEC Rule 10b-5.

I ett utlåtande daterat den 3 juni 2008 avisade US District Court for the Southern District of New York målet i dess helhet genom att bevilja yrkandena om avvisning från AstraZeneca PLC och de enskilda svarandeparterna. Kärandeparterna har överklagat detta beslut till US Court of Appeals for the Second Circuit, med undantag för beslutet avseende två av de fyra individuella svarandeparterna. AstraZeneca inlämnade den 14 oktober 2008 sitt svar på kärandenas överklagan.

AstraZeneca PLC fortsätter att försvara sig med kraft i detta ärende.

IRESSA (GEFITINIB)

Mellan 2004 och 2008 inlämnades sju stämningsansökningar till Osaka District Court och Tokyo District Court mot AstraZeneca KK i Japan. I sex av dessa hävdas att *Iressa* orsakat ett dödsfall på grund av interstitiell lungsjukdom (ILD) hos en japansk patient. I den sjunde stämningsansökan hävdas att *Iressa* orsakat ett icke dödligt fall av ILD. AstraZeneca KK anser att dessa yrkanden saknar grund och försvarar sig i samtliga fall. ILD är en känd komplikation i samband med lungsjukdomar, inklusive avancerad lungcancer, oavsett behandling.

LOSEC/PRILOSEC (OMEPRAZOL)

Patenttvister – USA

Under 2001 stämde AstraZeneca Andrx Pharmaceuticals, Inc. (Andrx) i USA för intrång i US Patent No. 6.013.281 (281-patentet) avseende en process för beredning av en omeprazolformulering. Andrx ingav en motstämning där man hävdade icke-intrång och att patentet var ogiltigt och verkningslöst på grund av inkorrekt beteende (inequitable conduct) i samband med ansökningsförfarandet för 281-patentet. Andrx hävdade också att vid sidan av 281-patentet var två andra formuleringpatent, No. 4.786.505 (505-patentet) och 4.853.230 (230-patentet) verkningslösa på grund av olämpligt förfarande i samband med tvisten (litigation misconduct) från AstraZenecas sida. Båda parter krävde ersättning för advokatarvoden. I maj 2004 beslöt US District Court for the Southern District of New York att intrång hade ägt rum i patent 281, men förklarade också att patent 281 var ogiltigt.

US District Court for the Southern District of New York ogillade Andrx motkrav om bland annat olämpligt förfarande i samband med tvisten (litigation misconduct) och andra motkrav och övrig argumentation. Därmed befästes domstolens beslut från oktober 2002, där domstolen förklarade att 230- och 505-patentet inte var ogiltiga och att Andrx gjort sig skyldigt till patentintrång. Domstolens beslut från oktober 2002 bekräftades i alla avseenden genom en överklagandeprocess i december 2003. Domstolen meddelade slutlig dom avseende 281-patentet i juli 2004, sedan den beslutat att skjuta upp kraven om ersättning för advokatarvoden i avvaktan på eventuella överklaganden. Andrx och AstraZeneca överklagade domslutet. Överklagan behandlades i US Court of Appeals for the Federal Circuit i augusti 2006. I april 2007 fastslog Federal Circuit beslutet i den lägre domstolen att de krav som ställts avseende 281-patentet är ogiltiga. Federal Circuit beslutade också att AstraZenecas formuleringpatent 505 och 230 var fortsatt giltiga. Som ett resultat av Andrx intrång i patenten 505 och 230 var AstraZeneca den vinnande parten i målet mot Andrx i den lägre domstolen. AstraZeneca kräver rimlig ersättning, inklusive skadestånd.

Under 2000 och 2001 stämde AstraZeneca Lek Pharmaceutical and Chemical Company d.d. och Lek Services USA, Inc. (tillsammans Lek), Impax Laboratories Inc. (Impax), Eon Labs Manufacturing Inc. (Eon), Mylan Pharmaceuticals Inc. (Mylan), Apotex Corp och Apotex, Inc. (tillsammans Apotex), Torpharm, Inc. (Torpharm), samt Zenith Goldline Pharmaceuticals, Inc. (numera känt som IVAX Pharmaceuticals, Inc.) (IVAX). Dessa stämningsansökningar ingavs sedan företagen lämnat in förenklade registreringsansökningar (ANDA) till FDA om att saluföra generiska omeprazolprodukter i USA. Grunden för stämningsansökan utgörs av att samtliga dessa företags handlingar innebär intrång i formuleringspatent 230 och 505 avseende omeprazol. Målen behandlas för närvarande enligt den amerikanska Hatch-Waxman-lagstiftningen. Målet mot IVAX ogillades utan bindande verkan kort efter det att stämningsansökan lämnats in, sedan IVAX dragit tillbaka sin ansökan om att marknadsföra generiskt omeprazol.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

Under 2003, sedan Mylan börjat saluföra sin produkt, stämde AstraZeneca Laboratorios Esteve, SA och Esteve Quimica, SA (tillsammans Esteve), tillverkare av den omeprazolprodukt som Mylan skulle distribuera i USA. Under 2003 och 2004 började Lek, Apotex och Impax sälja sina generiska omeprazolprodukter. I juli 2004 yrkade Lek på dom utan huvudförhandling avseende icke-intrång. I januari 2005 inlämnade AstraZeneca en stämmningsansökan mot Teva Pharmaceutical Industries Ltd och Teva Pharmaceuticals USA, Inc. (tillsammans Teva), som marknadsför och säljer Impax omeprazolprodukter. Teva-fallet vilandeförklarades i juni 2005 i avvaktan på att ansvarsfrågorna i Impax-målet avgjorts. AstraZeneca riktade skadeståndskrav mot var och en av svarandena. Andrx, Apotex, Torpharm, Impax, Eon, Mylan, Esteve, Teva och Lek ingav motkrav som bygger på antitrustlagstiftning och hävdande av icke-intrång. Samtliga svarande utom Lek har dessutom framfört motkrav som bygger på att patentet skulle vara ogiltigt och verkningslöst. Behandlingen av motkraven avseende antitrustöverträdelse samt AstraZenecas skadeståndskrav har vilandeförklarats i avvaktan på att frågorna gällande patentintrång ska avgöras. Apotex, Impax och Eon har dragit tillbaka sina krav avseende antitrustöverträdelse.

I januari 2006 drog AstraZeneca tillbaka sina krav på skadestånd mot Impax och som följd avisade domstolen Impax begäran om jury. Impax överklagade beslutet på interimistisk grund till US Court of Appeals for the Federal Circuit, som avisade överklagan, och därefter till US Supreme Court, som också avisade överklagan. Från april till juni 2006 genomfördes en sammanförd huvudförhandling avseende frågor om patentansvar, som rörde de återstående svarandena Mylan, Esteve, Lek, Apotex och Impax. Förhandlingen avslutades i juli 2006.

I maj 2007, bekräftade US District Court for the Southern District of New York båda patenten för beredningsformen för *Prilosec*. Domstolen fann att de generiska beredningsformerna från Impax och Apotex utgjorde intrång i AstraZenecas patent. Domstolen fann också att de generiska produkter som såldes av Lek, Mylan och Esteve inte utgjorde intrång i AstraZenecas patent. AstraZeneca överklagade beslutet rörande Mylan/Esteve till US Court of Appeals for the Federal Circuit. Impax och Apotex överklagade också. I april 2008 behandlade Federal Circuit alla tre målen. I juni 2008 bekräftade Federal Circuit beslutet att Mylan/Esteve inte gjort intrång. I september 2008 bekräftade Federal Circuit att de generiska omeprazolprodukterna från Impax och Apotex utgjorde intrång i AstraZenecas patent. AstraZeneca kommer att kräva skadestånd och ytterligare gottgörelse från Apotex, Impax och Teva, som marknadsför Impax produkt.

I juni 2007 fick AstraZeneca en underrättelse från Dr. Reddy's Laboratories, Ltd, och från Dr. Reddy's Laboratories, Inc. (tillsammans Dr. Reddy's), om att Dr. Reddy's inlämnat en förenklad registreringsansökan (ANDA) till FDA gällande marknadsföring av en kapsel med omeprazolmagnesium 20 mg med fördröjd frisättning, för receptfri försäljning. Dr. Reddy's ansöker om godkännande att marknadsföra en receptfri (OTC) generisk omeprazolprodukt före utgången av de patent som är upptagna i FDAs Orange Book avseende *Prilosec* OTC som marknadsförs av Procter & Gamble. I juli 2007 inledde AstraZeneca en rättsprocess mot Dr. Reddy's, avseende patentintrång, i US District Court for the Southern District of New York, som svar på Dr. Reddy's s k Paragraph IV Certification avseende *Prilosec* OTC. I juli 2008 inlämnade Dr. Reddy's ett yrkande om dom efter förenklad rättegångsförfarande avseende icke-intrång. Domstolen har inte beslutat om detta yrkande. Inget datum har fastställts för rättegång.

Patenttvister – Frankrike

I juni och juli 2004 begärde AstraZeneca i Frankrike förbudsförelägganden baserade på sitt formuleringspatent för omeprazol mot sex företag som saluför generiskt omeprazol. I augusti 2004 avisades ansökningarna i första instans. AstraZeneca överklagade beslutet och i mars 2005 avisades ansökningarna efter överklagan. I maj 2004 påbörjade AstraZeneca dessutom rättsliga åtgärder mot samma företag för intrång i AstraZenecas formuleringspatent för omeprazol i Frankrike. Dessa förhandlingar har förenats med ett mål där ett av företagen väckt en talan mot AstraZeneca i vilken patentets giltighet ifrågasätts. Dessa ärenden har avslutats på grund av att ingendera parten varit aktiv under de senaste två åren.

Patenttvister – Kanada

AstraZeneca fortsätter att vara inblandat i mål i Kanada avseende olika patent med anknytning till omeprazol-kapslar och omeprazolmagnesiumtabletter. Apotex lanserade en generisk omeprazolprodukt i Kanada i januari 2004.

I februari 2006 bekräftade Federal Court of Appeal ett beslut i en lägre instans vilket förbjöd Apotex att erhålla marknadsgodkännande för omeprazolmagnesiumtabletter före utgången av ett relevant patent för beredningsformen i december 2008. I december 2008 avisade Federal Court of Appeal Apotex överklagan av ett beslut att avvisa ett yrkande från Apotex att upphäva ett förbudsföreläggande (s k Prohibition Order).

I januari 2006 delgavs AstraZeneca Canada Inc. en stämning vid Federal Court of Canada avseende betalning av icke angivet skadestånd för skada som åsamkats Apotex på grund av att Apotex ansökan om marknadsgodkännande för dess 20 mg omeprazol-kapsel försenats från januari 2002 till januari 2004. AstraZeneca anser att kravet saknar grund och avser att försvara sig mot det. Den pågående tvisten med Apotex angående patentintrång kommer att fullföljas med kraft.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Losec/Prilosec* och kommer att med kraft försvara dem.

Utredning genomförd av EU-kommissionen

I februari 2000 inledde Europeiska kommissionen en undersökning av vissa immateriella rättigheter kring omeprazol och därmed relaterade tvister avseende patentintrång och andra delar av regelverket. Undersökningen genomförs i enlighet med artikel 82 i EG-fördraget, som förbjuder missbruk av dominerande ställning. Undersökningen påskyndades av ett klagomål avseende ett antal patent- och andra tvister som rörde AstraZeneca. AstraZeneca har i enlighet med sin företagspolicy samarbetat med kommissionen. I juli 2003 delgav EU-kommissionen företaget ett s k Statement of Objections avseende påstådda överträdelse i samband med att AstraZeneca erhållit s k supplementary protection certificates (SPC) för omeprazol i vissa europeiska länder, ersatt omeprazol-kapslar med omeprazol MUPS (tabletter) och återkallat tillståndet att saluföra kapslarna i tre europeiska länder. AstraZeneca avgav ett utförligt svar till kommissionen, i vilket företaget förklarade varför man ansåg att åtgärderna enligt AstraZeneca var lagliga. En muntlig förhandling ägde rum i februari 2004. I juni 2005 informerades AstraZeneca PLC

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

och AstraZeneca AB om EU-kommissionens beslut att utfärda böter om sammanlagt 60 MEUR mot bolagen, för brott mot den europeiska konkurrenslagstiftningen (artikel 82 i EG-fördraget och artikel 54 i EES-avtalet). Kommissionen hävdar att bolagen missbrukat sin dominerande ställning vid olika tillfällen mellan 1993 och 2000, genom att systematiskt lämna vilseledande uppgifter till patentmyndigheterna och/eller domstolar i Belgien, Danmark, Tyskland, Nederländerna, Norge och Storbritannien, i syfte att erhålla tilläggskydd (supplementary protection certificate, SPC) för omeprazol, och genom att begära indragning av tillståndet att marknadsföra omeprazol-kapslar i Danmark, Norge och Sverige, följt av indragning av omeprazol-kapslar i dessa länder och introduktion av omeprazol MUPS tableter. AstraZeneca accepterar inte kommissionens beslut och har överklagat beslutet till förstainstansrätten. (the Court of First Instance) AstraZeneca bestrider att bolaget hade en dominerande ställning, och att bolaget förfarit på det sätt som kommissionen hävdar. Tillsvidare har en avsättning på 75 MUSD gjorts i halvårsbokslutet 2005 motsvarande hela bötesbeloppet. Eftersom kommissionen vidare gör gällande att de beskrivna åtgärderna hindrade introduktionen av generiska versioner av *Losec* och parallellhandel är det möjligt att tredje part skulle kunna kräva skadestånd för påstådda förluster till följd av detta beteende. Varje sådant krav skulle kraftfullt avvisas.

Den muntliga förhandlingen i ovan nämnda överklagan till the Court of First Instance ägde rum den 26 och 27 november 2008. Rätten uttryckte sin avsikt att avge dom under våren 2009.

NEXIUM (ESOMEPRAZOLMAGNESIUM)

Försäljnings- och marknadsföringsmetoder

AstraZeneca har stämts i olika delstats- och federala domstolar i USA i s k grupptalan gällande marknadsföringen av *Nexium* (esomeprazol-magnesium). I stämningarna hävdas att AstraZenecas marknadsföring och annonsering av *Nexium* till läkare och konsumenter var vilseledande, olaglig och bedräglig, särskilt i den del där marknadsföringen omfattar jämförelser mellan *Nexium* och *Prilosec*. Vidare hävdas att AstraZenecas prissättning av *Nexium* skulle vara vilseledande, olaglig och bedräglig. Kärandena hävdar brott mot delstatslagar gällande konsumentskydd, vilseledande och falsk marknadsföring. Kärandena yrkar att domstolen ska besluta om återbetalning av företagsvinster, skadestånd, böter, interimistiska förelägganden samt ersättning för advokatarvoden och rättegångskostnader.

En första stämningensansökan mot AstraZeneca inlämnades 2004 till Superior Court of the State of California for the County of Los Angeles av fackförbundet AFL-CIO, två föreningar och en enskild person, för egen räkning och för allmänheten och en grupp innefattande konsumenter i Kalifornien samt de som helt eller delvis betalar för läkemedel. En andra stämningensansökan inlämnades till samma domstol företrädande en liknande förmodad grupp av konsumenter. Stämningensansökningar med väsentligen likartade yrkanden inlämnades 2004 och 2005 av förmodade grupper av konsumenter, tredjepartsbetalare, inköpare och fackföreningsstiftelser till Circuit Court of Searcy County, Arkansas; Superior Court of the State of Delaware in and for New Castle County; Superior Court of Massachusetts in Boston; US District Court for the District of Delaware (tre sammanförda ärenden); och till Circuit Court of the 11th Judicial Court in and for Miami-Dade County, Florida.

I september 2005 meddelade domstolen i Kalifornien beslut avseende AstraZenecas invändning och yrkande om avvisning i de två målen i Kalifornien. Domstolen biföll AstraZenecas yrkande avseende föreningskärandena och avlog den avseende individuella kärandena och tillät därmed att målen avseende individer fortsätter. I oktober 2005 avlog domstolen i Massachusetts AstraZenecas ansökan om avvisning. Kärandeparternas yrkande om gruppcertifiering i fallen i Kalifornien och Massachusetts inlämnades i oktober 2007. Kärandeparterna i Kalifornien inlämnade ett modifierat yrkande om gruppcertifiering i januari 2008. AstraZeneca inlämnade i juni 2008 invändningar mot yrkandena om gruppcertifiering och yrkade även på dom efter förenklad rättegångsförfarande i Kalifornien. Muntlig förhandling avseende yrkandena i Kalifornien ägde rum i december 2008 och beslut väntas under andra kvartalet 2009.

I november 2005 beviljade US District Court for the District of Delaware AstraZenecas ansökan om att avvisa den sammanförda grupptalan. I september 2007 bekräftade US Court of Appeals for the Third Circuit beslutet om avvisning och avisade kärandenas yrkande om ny prövning inför domstolen i plenum. I december 2007 inlämnade kärandena en ansökan om förnyad prövning till högsta domstolen, US Supreme Court. AstraZeneca svarade på ansökan i februari 2007. Behandling av ansökan pågår. Delstatsmålet i Delaware har vilandeförklarats i avvaktan på utgången i de federala målen i Delaware.

I maj 2006 beviljade Arkansas State Court AstraZenecas yrkande att avvisa kärandens talan. Kärandeparterna inlämnade ytterligare yrkanden, bland annat en ändrad stämningensansökan. AstraZeneca inlämnade ett yrkande om att avvisa den ändrade stämningensansökan. I juli 2008 beviljade Arkansas State Court AstraZenecas förnyade yrkande att avvisa kärandens förändrade talan. Kärandeparterna överklagade.

Antitrust

I december 2006 och januari 2007 inlämnades flera stämningensansökningar inklusive grupptalan mot företag inom AstraZeneca-koncernen till US District Court for the District of Columbia. I stämningarna hävdades med hänvisning till konkurrenslagstiftning, att en olaglig monopolställning uppstått avseende *Prilosec* och *Nexium*. Enskilda stämningensansökningar inlämnades i december 2006 av Walgreen Co., Eckerd Corporation, Maxi Drug, Inc. d/b/a Brooks Pharmacy, The Kroger Co., New Albertson's Inc., Safeway, Inc., Hy-Vee, Inc., American Sales Company, Inc., Rite Aid Corporation samt Rite Aid Headquarters Corp. Grupptalan för direktköpare ingavs också i december 2006 av Meijer, Inc., Meijer Distribution, Inc. och Louisiana Wholesale Drug Co., Inc. samt i januari 2007 av Burlington Drug Co., Inc., Dik Drug Co., Inc och King Drug Co. Of Florence, Inc. Kärandena yrkar trefaldiga skadestånd, interimistiska beslut samt ersättning för rättegångskostnader. Samtliga kärandeparter inlämnade ändrade stämningar i februari 2007. I februari 2008 avisade domstolen samtliga stämningar. Kärandeparterna överklagade inte beslutet.

Patentmål

I oktober 2007 beslutade Opposition Division inom Europeiska patentverket (EPO) att det europeiska processpatentet EPB 0.773.940 (940-patentet) för *Nexium* är giltigt i sin modifierade form, trots att den tyska generikatillverkaren ratiopharm inlämnat en invändning. Patentet har bekräftats som giltigt med undantag för mindre modifieringar med avseende på vissa patentkrav. I januari 2008 överklagade ratiopharm och AstraZeneca detta beslut.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

940-patentet för *Nexium* omfattar processen för att tillverka esomeprazol och dess salter i Österrike, Belgien, Schweiz, Tyskland, Danmark, Spanien, Frankrike, Storbritannien, Grekland, Irland, Italien, Lettland, Liechtenstein, Litauen, Luxemburg, Monaco, Nederländerna, Portugal, Slovenien och Sverige. Det positiva beslutet från EPO betyder att detta patent, i sin modifierade form, fortfarande täcker tillverkningsprocessen för *Nexium*. Patentet löper ut 2015.

Denna portfölj inkluderar ytterligare patent med upphörandedatum som sträcker sig mellan 2009 och 2018. Vid sidan av dessa patent har *Nexium* ensamrätt till data (dataexklusivitet) fram till mars 2010 på de flesta större europeiska marknader.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Nexium* och kommer att med kraft försvara dem.

Patenttvister

I oktober 2005 mottog AstraZeneca ett brev avseende en s k "Paragraph IV Certification" från Ranbaxy Pharmaceuticals, Inc. att Ranbaxy Laboratories Limited (tillsammans Ranbaxy) lämnat in en förenklad registreringsansökan (ANDA) till amerikanska FDA avseende esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. Ansökan innehöll s k Paragraph IV Certifications i vilka hävdas ogiltighet och/eller icke-intrång i några av AstraZenecas amerikanska patent för *Nexium* upptagna i FDAs Orange Book. I november 2005 inledde AstraZeneca ett mål om uppsåtligt patentintrång i US District Court for the District of New Jersey mot Ranbaxy och dess dotterbolag som svar på Ranbaxys Paragraph IV Certifications avseende *Nexium*. I april 2008 ingick AstraZeneca ett förlikningsavtal med Ranbaxy. Ranbaxy var först med att inlämna en ANDA med en s k Paragraph IV Certification avseende patenten för *Nexium* som är upptagna i FDAs Orange Book. Ranbaxy medgav att samtliga sex patent som hävdats av AstraZeneca i patenttvisten är giltiga och har verkan. Ranbaxy medgav också att fyra av patenten skulle ha utsatts för intrång vid icke licensierad försäljning av Ranbaxys föreslagna generiska produkt. Enligt förlikningsavtalet får Ranbaxy börja sälja en generisk version av *Nexium* den 27 maj 2014 under en licens från AstraZeneca.

I januari 2006 mottog AstraZeneca ett brev med en s k "Paragraph IV Certification" från IVAX Pharmaceuticals, Inc. att Ivax Corporation (tillsammans IVAX) lämnat in en förenklad registreringsansökan (ANDA) till FDA avseende esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. Ansökan innehöll s k Paragraph IV Certifications i vilka hävdas ogiltighet och/eller icke-intrång i några av AstraZenecas amerikanska patent för *Nexium* upptagna i FDAs Orange Book. I november 2006 inledde AstraZeneca ett mål om uppsåtligt patentintrång i US District Court for the District of New Jersey mot IVAX, dess moderbolag Teva Pharmaceuticals och närstående bolag. I december 2008 biföll domstolen AstraZenecas yrkande att lägga till Cipla, Ltd. som en svarande i tvisten. Inget datum har fastställts för rättegång.

I augusti 2006 underrättades AstraZeneca i ett brev med en s k "Paragraph IV Certification" från Dr. Reddy's Laboratories Inc. och Dr Reddy's Laboratories Limited (tillsammans Dr. Reddy's) att Dr. Reddy's inlämnat en ANDA till FDA avseende esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. Dr Reddy's anmälan i augusti 2006 innebar inte något ifrågasättande av de tre patent som finns upptagna i FDAs Orange Book gällande esomeprazolmagnesium (US Patent Nos. 5.714.504, 5.877.192 och 6.875.872). I december 2007 mottog AstraZeneca ännu en skrivelse med en Paragraph IV certification från Dr. Reddy's i vilken meddelades att Dr. Reddy's lämnat in en ANDA till FDA för esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. Till skillnad från skrivelsen från augusti 2006 hävdades i Dr. Reddy's not från december 2007 att US Patent Nos. 5.714.504, 5.877.192 och 6.875.872 var ogiltiga och att inget intrång förkommit. AstraZenecas ensamrätt avseende dessa tre patent löper ut den 3 augusti 2015, den 27 november 2014 och den 27 november 2014. I januari 2008 inledde AstraZeneca en patentvist vid Us district Court for the District of New Jersey mot Dr. Reddy's. Datum för rättegång har inte fastställts.

I juli och september 2007 mottog AstraZeneca ett brev med en s k "Paragraph IV Certification" från Matrix Laboratories, Inc. (Matrix) att Matrix lämnat in en ANDA till FDA gällande esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. Matrix ansökte om tillstånd från FDA att marknadsföra en generisk produkt av esomeprazolmagnesium innan vissa, men inte alla av de patent löpt ut som finns förtecknade i FDAs Orange Book gällande *Nexium*. Matrix anmälan innebar inte något ifrågasättande av de tre patent som finns upptagna i FDAs Orange Book gällande esomeprazolmagnesium (US Patent Nos. 5.714.504, 5.877.192 och 6.875.872). Eftersom AstraZeneca inte fått någon underrättelse från Matrix om dessa tre amerikanska patent, kan inte Matrix marknadsföra generiskt esomeprazolmagnesium förrän den ensamrätt som dessa patent ger har upphört. AstraZeneca inledde inte ett mål. AstraZeneca förbehåller sig rätten att försvara alla patent för *Nexium*, däribland dem som är upptagna i FDAs Orange Book.

I mars 2008 underrättades AstraZeneca i ett brev med en s k "Paragraph IV Certification" av Teva Parental Medicines (Teva) att Teva inlämnat en registreringsansökan (NDA) till FDA för esomeprazol för injicering, 20 mg/ampull och 40 mg/ampull. I skrivelsen hävdas ogiltighet, verkningslöshet (unenforceability) och/eller icke-intrång i US Patent No. 5.877.192, som är upptaget i FDA Orange Book för *Nexium* i intravenös form. I april 2008 inledde AstraZeneca ett avseende patentintrång mot Teva vid Us district Court for the District of New Jersey. I oktober 2008 underrättades AstraZeneca om att Teva drog tillbaka sin registreringsansökan avseende esomeprazol för injicering. Till följd av att Teva drog tillbaka sin ansökan avisade domstolen tvisten.

I maj och juni 2008 mottog AstraZeneca en stämmningsansökan från IVAX och en från Dr. Reddy's innehållande yrkanden om fastställelse (declaratory judgment) avseende icke-intrång och/eller ogiltighet för patent som är upptagna i FDAs Orange Book för *Nexium* och som tidigare inte omfattats av de pågående patenttvisterna. I augusti 2008 avisade domstolen yrkandena från IVAX och Dr. Reddy's om fastställelse avseende vissa patent och vilandeförklarade ärendena avseende fastställelse om för övriga berörda patent. I januari 2009 upphävde domstolen beslutet från augusti 2008 i vilket målen avseende fastställelse hade avisats och vilandeförklarats. Till följd av detta behandlas för närvarande IVAX och Dr. Reddy's yrkanden om fastställelse. Inget datum har fastställts för rättegång.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

I augusti 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse avseende en s k "Paragraph IV certification" från IVAX, i vilken ifrågasattes US Patent No. 7.411.070 (070-patentet). 070-patentet är upptaget i FDAs Orange Book för *Nexium*. I skrivelsen hävdades ogiltighet, verkningslöshet och/eller icke-intrång avseende 070-patentet. I oktober 2008 inledde AstraZeneca ett mål om patentintrång hävdande 070-patentet mot IVAX och Cipla Limited vid US District Court for the District of New Jersey. Inget datum har fastställts för rättegång.

I december 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse med en s k "Paragraph IV Certification" från Sandoz, Inc. (Sandoz) att Sandoz lämnat in en ANDA till FDA gällande esomeprazolmagnesium, kapslar med fördröjd frisättning, 20 mg och 40 mg. I ansökan hävdas ogiltighet och/eller icke-intrång avseende några av AstraZenecas amerikanska patent för *Nexium* som är upptagna i FDAs Orange Book. I januari 2009 inledde AstraZeneca ett mål mot Sandoz avseende patentintrång i US District Court for the District of New Jersey som svar på Sandoz "Paragraph IV Certifications" rörande *Nexium*. Inget datum har fastställts för rättegång.

I Kanada mottog AstraZeneca Canada, Inc. flera skrivelser i slutet av 2007 med yrkanden från Apotex Inc. (Apotex) avseende patent som finns upptagna i Patent Register i Kanada för *Nexium*. Apotex har i sina skrivelser hävdad att företaget inlämnat en förenklad ansökan om godkännande för ett nytt läkemedel (ANDS) för tabletter med esomeprazolmagnesium trihydrat, 20 mg och 40 mg och hävdar icke-intrång och/eller ogiltighet för flera patent. AstraZeneca svarade genom att inleda sju domstolsärenden i januari 2008 enligt Patented Medicines (Notice of Compliance) Regulations. I januari 2008 meddelade Apotex att dess produkt felaktigt beskrivits som varande trihydrat i sina nyligen gjorda yrkanden, som Apotex meddelade att de drog tillbaka. Apotex inlämnade nya yrkanden i januari 2008. Vissa av dessa fortsätter AstraZeneca att bestrida i domstolsärenden som inleddes i mars 2008 enligt Patented Medicines (Notice of Compliance) Regulations. Apotex kan inte få marknadsgodkännande (Notice of Compliance) för sina esomeprazoltabletter före det datum som infaller först av antingen undanröjandet av alla domstolsyrkanden till Apotex förmån eller, om inte ett förbudsföreläggande medges, 24 månader från det datum då det senaste domstolsyrkandet inleddes.

I Norge mottog AstraZeneca en skrivelse från Hexal AG, Sandoz AS (Norge) och Sandoz A/S (Danmark) (tillsammans Hexal) i vilken hävdades att AstraZenecas norska patent No. 314.125 och No. 307.378, vilka avser *Nexium*, är ogiltiga. I ett svar som inlämnades vid Oslo tingsrätt i september 2008 uttalade AstraZeneca att företaget bestrider Hexals yrkanden. AstraZeneca inlämnade en begäran till den norska patentmyndigheten om att ändra det norska patentet No. 314.125 och begärde också att domstolen vilandeförklarade målet i avvaktan på beslut i begäran om ändring i patentet. I oktober 2008 godtog Hexal AstraZenecas begäran att vilandeförklara målet tills begäran om ändring i patentet behandlats.

I Finland yrkade i juli 2008 AstraZeneca på fastställelse mot Sandoz A/S och Sandoz Oy (Finland) (tillsammans Sandoz) avseende det finska Patent No. 117.755 (755-patentet) för *Nexium*. AstraZeneca hade begärt att den finska domstolen skulle fastställa att om Sandoz lanserade en generisk esomeprazolprodukt före utgången av 755-patentet skulle detta innebära intrång i 755-patentet. Sandoz inlämnade ett skriftligt svar i november 2008 och begärde, bl a att denna rättegång skulle vilandeförklaras. I september 2008 inledde Sandoz och Hexal ett ärende vid tingsrätten i Helsingfors om ogiltighet avseende 755-patentet. AstraZeneca inlämnade ett skriftligt svar på ärendet om ogiltighet i december 2008. Datum för förhandling har inte fastställts i något av dessa två finska domstolsärenden.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Nexium* och kommer att med kraft försvara dem.

Utredning som genomförs av Federal Trade Commission (FTC)

I juli 2008 mottog AstraZeneca en "Civil Investigative Demand" från Federal Trade Commission med begäran om information om förlikningen i patenttvisten med Ranbaxy avseende *Nexium*. AstraZeneca samarbetar fullt ut med FTC.

PULMICORT RESPULES (INHALATIONSSUSPENSION AV BUDESONID)

Den 25 november 2008 ingick AstraZeneca ett förlikningsavtal i målet om patentintrång avseende *Pulmicort Respules* mot IVAX Pharmaceuticals, Inc., ett helägt dotterbolag till Teva Pharmaceuticals USA Inc. (Teva).

Avtalet innebär förlikning i den tvist avseende patentintrång som AstraZeneca inledde sedan Teva inlämnat en ANDA till FDA avseende en generisk version av *Pulmicort Respules*. Enligt förlikningsavtalet medger Teva att de patent som hävdades av AstraZeneca i patenttvisten är giltiga och har verkan. Teva medger också att dess generiska version av *Pulmicort Respules* utgör intrång i AstraZenecas patent.

Enligt avtalet kan Teva börja sälja inhalationssuspension av budesonid, en generisk version av *Pulmicort Respules*, under en exklusiv licens från AstraZeneca med början den 15 december 2009. AstraZeneca kommer att motta en betydande royalty på försäljningen av Tevas produkt, med en avsevärd reduktion i betalningar om ytterligare generiska produkter, på egen risk, lanseras på marknaden. Teva godtar också att betala AstraZeneca ett skadestånd till följd av den icke godkända lanseringen av dess generiska inhalationssuspension av budesonid i november 2008. Avtalet frigör Teva från all tidigare försäljning i USA av dess inhalationssuspension av budesonid och medger att alla produkter som redan levererats av Teva kommer att förbli på marknaden för fortsatt distribution och expediering.

I mars 2008 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan mot Breath Ltd. (Breath) till US District Court for the District of New Jersey för patentintrång. Stämningen är följden av en ANDA som inlämnats av Breath till FDA avseende Breaths avsikt att marknadsföra en generisk version av AstraZenecas *Pulmicort Respules* i USA före utgången av AstraZenecas patent. Grunden för AstraZenecas yrkande är att Breath genom att inlämna en ANDA gör intrång i vissa av AstraZenecas patent för *Pulmicort Respules*. I maj 2008 svarade Breath och inlämnade en motstämning i vilken hävdades icke-intrång och ogiltighet. Bevisupptagning (discovery) pågår i tvisten.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Pulmicort Respules* och kommer att med kraft försvara dem.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

SEROQUEL (QUETIAPIN FUMARAT)

Produktansvar

I augusti 2003 inlämnade Susan Zehel-Miller en grupptalan mot AstraZeneca PLC och AstraZeneca Pharmaceuticals LP för "alla personer i USA som köpt och/eller använt *Seroquel*". I denna grupptalan hävdas bland annat att AstraZeneca misslyckats med att tillhandahålla tillfredsställande varningar om det påstådda sambandet mellan *Seroquel* och utvecklandet av diabetes. 2004 avlog US District Court for the Middle District of Florida gruppcertifiering, och målet avvisades så småningom. Två andra mål som avser grupptalan med liknande yrkanden har också avvisats. Det finns ingen annan grupptalan i USA som gäller *Seroquel*, men fyra mål som avser grupptalan har väckts i Kanada, med väsentligen likartade yrkanden.

AstraZeneca Pharmaceuticals LP har, antingen ensamt eller tillsammans med ett eller flera närstående bolag, stämts av ett flertal personer som hävdar att de lidit skada med anknytning till *Seroquel*. I de flesta av dessa fall framgår kärandenas påstådda skador inte av anmälan och i de flesta fall lämnas i anmälan föga eller ingen faktabakgrund till respektive påstådd skada. Emellertid hävdar kärandena generellt att de utvecklat diabetes och/eller andra skador till följd av att de använt *Seroquel* och/eller andra atypiska antipsykotika.

Per den 5 januari 2009 var AstraZeneca svarande i ca 9 210 processer, som väckts av ca 15 461 kärandegrupper. Hittills har omkring 2 363 ytterligare mål avvisats genom beslut eller överenskommelse och ca 1 500 av dessa har avvisats genom beslut eller överenskommelse efter att domstolen meddelat ett finalt bindande beslut (dismissed with prejudice). Omkring 60% av kärandeparterna som för närvarande driver yrkanden avseende *Seroquel* gör det i delstatsdomstolar, i första hand i Delaware, New Jersey, New York och Missouri, medan övriga 40% drivs i federal domstol, där de flesta fallen sammanförts för förberedelse till en domstolsprocess enligt Multi District Litigation (MDL). Omkring 24% av de mål som behandlats i enlighet med det federala förfarandet som omfattar flera delstater (MDL) har avvisats.

Kärandeparternas bevisupptagning avseende AstraZeneca har i stort sett avslutats, även om ytterligare bevisupptagning kan ske. AstraZenecas bevisupptagning avseende särskilda kärandeparternas mål pågår i flertalet jurisdiktioner och AstraZeneca avser att med kraft pröva dessa enskilda mål på faktiska och rättsliga grunder. System med "vägledande mål" (bellwether case system) har genomförts av domstolarna i Delaware, New Jersey och i den federala MDL-domstolen på grund av det växande antalet sammanförda mål i dessa jurisdiktioner.

Den 28 januari 2009 meddelade den federala domaren som ansvarar för MDL-målet om *Seroquel* i District Court for the Middle District of Florida muntligt parterna att hon beviljat AstraZenecas yrkanden om förenklat rättegångsförfarande i de första två målen om produktansvar för *Seroquel*, som var klara för rättegång. Därför har den rättegång som planerades den 2 februari 2009 i Florida ställts in.

AstraZeneca bedömer att datum kan komma att fastställas för att inleda ytterligare sju till nio rättegångar under 2009. AstraZeneca känner också till ytterligare ca 59 stämningsansökningar som inlämnats men ännu inte delgivits och har ännu inte fastställt hur många ytterligare eventuella ärenden som kan ha inlämnats. Vissa av dessa omfattar också krav som riktats mot andra läkemedelstillverkare, som Eli Lilly & Co., Janssen Pharmaceutical, Inc. och/eller Bristol-Myers Squibb. AstraZeneca avser att driva dessa mål utifrån de särskilda förutsättningarna för vart och ett och kommer att försvara sig kraftfullt i dessa mål.

Per den 31 december 2008 har juridiska kostnader på ca 512 MUSD uppkommit (varav ca 335 MUSD uppkom under 2008). AstraZeneca har produktansvarsförsäkring som bedöms täcka det stora flertalet yrkanden som gjorts i dessa mål som rör *Seroquel*, med förbehåll för självrisk (subject to a retention). Denna försäkring täcker juridiska kostnader och potentiella skadestånd i samband med produktansvarsmålen avseende *Seroquel*. AstraZeneca har bokfört en fordran avseende försäkringsersättningar på 426 MUSD den 31 december 2008 (2007: 139 MUSD). AstraZenecas bedömer för närvarande att enbart de juridiska kostnaderna kan komma att överstiga försäkringskyddet för *Seroquel*-målen.

Patenttvister – *Seroquel*

I september 2005 underrättades AstraZeneca av Teva Pharmaceuticals USA (Teva) om att Teva inlämnat en förenklad registreringsansökan (ANDA) för quetiapin fumarattabletter (25 mg) vilken innehåller s k "Paragraph IV certification" i vilken hävdades ogiltighet, verkningslöshet (unenforceability) eller icke-intrång i fråga om AstraZenecas amerikanska patent relaterade till *Seroquel* i FDAs Orange Book. I november 2005 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan mot Tevas ANDA för tabletter (25 mg) vid US District Court for the District of New Jersey för uppsåtligt patentintrång.

I februari 2006 fick AstraZeneca ytterligare ett meddelande från Teva om att företaget ändrat sin tidigare inlämnade ANDA för quetiapin fumarattabletter (25 mg), och utökad sin ansökan till FDA med tabletter 100 mg, 200 mg och 300 mg. Den modifierade ANDA-ansökan innehöll en liknande "Paragraph IV certification" i vilken hävdades ogiltighet, verkningslöshet (unenforceability) eller icke-intrång i fråga om AstraZenecas amerikanska patent för *Seroquel* i FDAs Orange Book. I mars 2006, som svar på Tevas modifierade ansökan och på Tevas avsikt att marknadsföra ytterligare styrkor av en generisk version av *Seroquel* i USA före utgången av AstraZenecas patent, inlämnade AstraZeneca ännu en stämningsansökan mot Teva till US District Court for the District of New Jersey, för patentintrång.

De båda målen sammanfördes i april 2006. I mars 2006 hade emellertid US District Court bifallit Tevas begäran om att avvisa AstraZenecas tilläggsyrkande om uppsåt vid patentintrånget i den första stämningsansökan som gällde Tevas tabletter (25 mg). I det sammanförda målet, som alltså gäller AstraZenecas påstående om patentintrång av Tevas tabletter 25 mg, 100 mg, 200 mg och 300 mg, hävdar därför Teva att inget intrång skett och att patentet är ogiltigt. I januari 2007 inlämnade Teva en ansökan om att få ändra sitt yrkande i det sammanslagna målet, för att lägga till påståenden, försvar och motyrkanden om påstått inkorrekt beteende (inequitable conduct) när AstraZeneca ansökte om patentet.

I mars 2007 mottog AstraZeneca ett brev med en s k Paragraph IV certification från en annan tillverkare av generiska läkemedel, Sandoz Inc. (Sandoz), om att Sandoz inlämnat en ANDA till FDA för godkännande att marknadsföra en generisk version av AstraZenecas quetiapin

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

fumarattabletter 25 mg före utgången av AstraZenecas registrerade patent. I underrättelsen från Sandoz hävdades icke-intrång och ogiltighet av patentet. I april 2007 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan mot Sandoz till US District Court for the District of New Jersey avseende patentintrång.

I juni 2007 mottog AstraZeneca en tredje underrättelse från Teva om att företaget än en gång hade kompletterat sin ANDA för tabletter med quetiapin fumarat, genom att lägga till doserna 50 mg, 150 mg och 400 mg till ansökan. I det tredje underrättelsebrevet meddelades att Tevas komplettering innehöll en s k Paragraph IV Certification avseende AstraZenecas förtecknade patent för *Seroquel*. I juni 2007 inlämnade AstraZeneca en tredje stämning mot Teva till US District Court for the District of New Jersey, för företagets komplettering med doser med 50 mg, 150 mg och 400 mg.

I oktober 2007 biföll domstolen AstraZenecas ansökan om dom utan huvudförhandling avseende en del av målet (partial summary judgment) på basis av estoppel-principen. Det hindrar Teva att på nytt väcka talan i frågor där beslut tidigare gått dem emot i en tidigare patenttvist rörande Eli Lilly & Co:s antipsykotiska läkemedel, Zyprexa™.

Efter avslutad faktabaserad bevisupptagning, medgav Sandoz och Teva att produkterna som omfattas av deras respektive ANDA utgjorde intrång i AstraZenecas patent för *Seroquel*. Sandoz och Teva medgav också patentets giltighet, vilket innebar att endast påståendena om verkningsslöshet på grund av inkorrekt beteende (inequitable conduct) kvarstod. I mars 2008 inlämnade AstraZeneca ett yrkande om dom efter förenklat rättegångsförfarande avseende icke inkorrekt beteende (no inequitable conduct).

I juli 2008 biföll US District Court, District of New Jersey AstraZenecas yrkande om dom efter förenklat rättegångsförfarande avseende icke inkorrekt beteende. Den 9 juli 2008 meddelade därför domstolen sitt slutliga beslut till förmån för AstraZeneca avseende samtliga yrkanden som rörde intrång, giltighet och verkställighet som rör AstraZenecas patent. I domstolens beslut ingår en order till FDA att varje godkännande av Tevas eller Sandoz ANDA ska gälla efter det datum som infaller senast av utgången av US Patent No. 4.879.288 (288-patentet) eller det datum då ytterligare ensamrätt som AstraZeneca har eller får tillgång till löper ut.

Teva och Sandoz överklagade domslutet till Federal Circuit Court of Appeals. I december 2008 avslutade parterna sina redogörelser. Muntlig förhandling är planerad till den 6 mars 2009. I december 2008 meddelade Teva att FDA tentativt hade godkänt dess generiska quetiapintabletter.

Patenttvister – *Seroquel XR*

AstraZeneca har två patent upptagna i FDAs Orange Book avseende *Seroquel XR*: US Patent No. 4.879.288 (288-patentet), som omfattar quetiapin fumarat, den aktiva substansen, och US Patent No. 5.948.437 (437-patentet), som omfattar beredningsformer med förlängd frisättning, processer och metoder avseende quetiapin fumarat.

I juli 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse innehållande en s k "Paragraph IV Certification" från Handa Pharmaceuticals, LLC (Handa), i vilken meddelades att Handa inlämnat en ANDA för godkännande att marknadsföra generiska versioner av *Seroquel XR* tabletter 200 mg och 300 mg före utgången av AstraZenecas två patent som är upptagna för *Seroquel XR*. I skrivelsen från Handa hävdades icke-intrång, ogiltighet och verkningsslöshet. Senare i juli 2008 mottog AstraZeneca en liknande skrivelse med en "Paragraph IV Certification" från Handa, i vilken meddelades att företaget inlämnat en ändring i sin ANDA för tabletter 200 mg och 300 mg och lagt till en begäran om godkännande att marknadsföra en generisk version av *Seroquel XR* tabletter 400 mg innan AstraZenecas två patent för *Seroquel XR* löpt ut.

I juli 2008 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan till US District Court, District of New Jersey, mot Handa och mot en associerad, för närvarande okänd aktör, och hävdade intrång i AstraZenecas 288-patent och 437-patent som skyddar *Seroquel XR* tabletter 200 mg, 300 mg och 400 mg. Stämningsansökan startar 30-månadersfristerna (30 month stays) för FDAs slutliga godkännande av produkterna som omfattades av Handas ANDA.

I september 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse innehållande en s k "Paragraph IV Certification" från Accord Healthcare Inc. (Accord), i vilken meddelades att Accord inlämnat en ANDA för godkännande att marknadsföra generiska versioner av *Seroquel XR* tabletter i doseringarna 200 mg, 300 mg och 400 mg före utgången av AstraZenecas formuleringspatent för *Seroquel XR*. Accord är ett dotterbolag till Intas Pharmaceutical Limited (Intas). I september 2008 inlämnade AstraZeneca en stämningsansökan till US District Court, District of New Jersey mot Accord, Intas och tillhörande företag, i vilken hävdades intrång i 437-patentet. Stämningsansökan startar en 30-månadersfrist (30 month stay) för FDAs slutliga godkännande av produkterna som omfattas av Accords ANDA.

I oktober och november 2008 mottog AstraZeneca en tredje respektive en fjärde skrivelse med en s k "Paragraph IV Certification" från Handa, i vilken meddelades att Handa inlämnat en ANDA för godkännande att marknadsföra generiska versioner av *Seroquel XR* 50 mg och 150 mg tabletter före utgången av AstraZenecas patent som skyddar produkten. I oktober 2008 inlämnade AstraZeneca en andra stämningsansökan mot Handa till US District Court, District of New Jersey, hävdande intrång i de AstraZeneca-patent som skyddar den aktiva substansen och beredningsformen för *Seroquel XR* 50 mg tabletter, och i december 2008 inlämnade AstraZeneca en tredje stämningsansökan mot Handa i vilken hävdades intrång i AstraZenecas patent som skyddar den aktiva ingrediensen och beredningsformen för *Seroquel XR* 150 mg tabletter. Inlämnandet av dessa ytterligare stämningsansökningar startar 30-månadersfristerna (30 month stays) för FDAs slutliga godkännande av Handas 50 mg och 150 mg ANDA-produkter.

För bevisupptagning har de tre Handa-ärendena och Accord-ärendet sammanförts med en gemensam tidplan. Det sammanförda ärendet pågår.

I december 2008 mottog AstraZeneca en skrivelse innehållande en s k "Paragraph IV Certification" från Biovail Laboratories International SRL (Biovail), i vilken meddelades att Biovail inlämnat en ANDA för godkännande att marknadsföra generiska versioner av *Seroquel XR* tabletter i doseringarna 200 mg, 300 mg och 400 mg före utgången av AstraZenecas två patent för *Seroquel XR*. I skrivelsen från Biovail hävdades

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

icke-intrång och ogiltighet avseende AstraZenecas patent. I januari 2009 inlämnade AstraZeneca en stämningensansökan till US District Court, District of New Jersey mot Biovail, i vilken hävdades intrång i AstraZenecas 288- och 437-patent för *Seroquel XR* tabletter i doseringarna 200 mg, 300 mg och 400 mg. Stämningensansökan startar en 30-månadersfrist (30 month stay) för FDA:s slutliga godkännande av produkterna som omfattas av Biovails ANDA.

Den 26 januari 2009 mottog AstraZeneca en andra skrivelse innehållande en s k "Paragraph IV Certification" från Accord, i vilken meddelades att Accord inlämnat en ANDA för godkännande att marknadsföra en generisk version av *Seroquel XR* tabletter 150mg före utgången av AstraZenecas formuleringspatent för *Seroquel XR*. I skrivelsen från Accord hävdades icke-intrång och ogiltighet avseende AstraZenecas patent.

AstraZeneca har fullt förtroende för de immateriella rättigheter som skyddar *Seroquel* och *Seroquel XR* och kommer att med kraft försvara dem.

Försäljnings- och marknadsföringsmetoder

US Attorney's Office i Philadelphia genomför en undersökning avseende *Seroquel*, om försäljnings- och marknadsföringsmetoder, inklusive anklagelser att AstraZeneca marknadsförde *Seroquel* för icke föreskriven (off-label) användning. AstraZeneca har uppfattat att denna undersökning är föremål för en stämningensansökan (qui tam lawsuit) från en privatperson enligt False Claims Act. En andra undersökning kan avse utvalda läkare som deltog i kliniska studier avseende *Seroquel*. Det förekommer också flera ytterligare aktiva undersökningar av försäljnings- och marknadsföringsmetoder i samband med *Seroquel*, vilka genomförs av delstatsåklagare och bland vilka det ingår undersökningar av icke-föreskriven användning av *Seroquel*. Omkring 34 delstater deltar i en gemensam undersökning och flera delstater kan också genomföra egna undersökningar. Det går inte att förutsäga vad resultatet blir av någon av dessa undersökningar, som skulle kunna gälla betalning av skadestånd och utdömande av böter, påföljder eller administrativa gottgörelser.

I februari 2007 lämnade delstaten Pennsylvania in en stämning mot AstraZeneca, Eli Lilly & Co. (Lilly), och Janssen Pharmaceutica Inc. (Janssen) i vilken skadestånd begärs för skada som åsamkats delstaten till följd av påstått främjande av icke föreskriven (utvidgad) användning av atypiska antipsykotika från de tre tillverkarna. Stämningen har inlämnats till delstatsdomstol i Philadelphia och avsikten är att till Pennsylvanias Medicaid-program och andra delstatsfinansierade sjukförsäkringsprogram återvinna kostnaden för förskrivningar som varit följd av det påstådda främjandet av icke föreskriven användning. I stämningen krävs också ersättning för kostnader som åsamkats delstaten för behandling av förmånstagare, finansierade genom Medicaid och annat offentligt stöd, som påstås ha utvecklat diabetes, hyperglykemi och andra sjukdomstillstånd till följd av att de använt *Seroquel* utan lämplig varning. I december 2007 biföll domstolen svarandenas ansökan om att skilja kraven mot AstraZeneca och Janssens från dem mot Lilly och instruerade delstaten att inlämna separata stämningar mot de två avskilda svarandena, vilket delstaten gjorde i januari 2008. I december 2008 biföll domstolen AstraZenecas yrkande om avvisning i alla delar, utom två. Bl a avvisades delstatens yrkande om brott mot Pennsylvania Medicaid False Claims Act. Liknande stämningar inlämnades av delstaten Montana i februari 2008, delstaten Arkansas i maj 2008 och delstaten South Carolina i januari 2009. AstraZeneca anser att dessa påståenden saknar grund och avser att försvara sig med kraft mot dem. Vid tiden för denna rapport har stämningen i Montana ännu inte delgivits.

I maj 2007 inlämnade New Jersey Ironworkers Local Union No. 68 en grupptalan mot AstraZeneca på vägnar av alla personer och icke-statliga organ som betalat för *Seroquel* sedan januari 2000 tills nu. Talan väcktes i Federal District Court i New Jersey, och kärandena hävdade att AstraZeneca marknadsfört *Seroquel* för användning i strid med förskrivningsinformationen, och vilselett gruppmedlemmar att tro att *Seroquel* var överlägset andra, billigare alternativa läkemedel. Två liknande anmälningar om grupptalan inlämnades i juni och juli 2007 till de federala domstolarna i New Jersey och Pennsylvania. I december 2007 överfördes de tre målen till Middle District of Florida av US Judicial Panel on Multi-District Litigation (MDL). I november 2008 biföll MDL-domstolen AstraZenecas yrkande och avvisade dessa fall i sin helhet med ett finalt bindande beslut (dismissed with prejudice). Kärandena inlämnade en Notice of Appeal i december 2008. AstraZeneca avser att försvara sig med kraft mot överklagan, som bolaget bedömer kommer att behandlas av Eleventh Circuit Court of Appeals någon gång under 2009.

I september 2008 inlämnade Pennsylvania Employees Benefit Trust Fund (PEBTF) en stämning mot AstraZeneca Pharmaceuticals LP till Pennsylvania Court of Common Pleas of Philadelphia County och krävde ekonomisk ersättning på grund av påstådda oriktiga marknadsföringsmetoder, vilka medförde att PEBTF ersatte påstått överprissatta förskrivningar av *Seroquel* och vården av medlemmar som påstås ha skadats vid användning av *Seroquel*. I oktober 2008 överförde AstraZeneca detta ärende till federal domstol och begärde omedelbart att det skulle överföras till MDL-förfarandet avseende *Seroquel*. Beslut har inte meddelats om begäran om överföring. AstraZeneca avser att försvara sig med kraft mot denna stämning.

Dessutom har det förekommit undersökningar som genomförts av kongressen avseende *Seroquel*. Dessa behandlas nedan.

SYMBICORT (BUDESONID/FORMOTEROL)

I maj 2008 upphävde Europeiska patentorganisationens (EPO) tekniska besvärnsnämnd det europeiska patentet, EPB 1.014.993, för användning av *Symbicort* vid behandling av kronisk obstruktiv lungsjukdom (KOL), efter en överklagan från generikatillverkarna Norton Healthcare (Norton) och Generics UK. De vilandeförklaranden som beviljades i målen om ogiltigförklarande, vilka inleddes av IVAX Pharmaceuticals (UK) Limited (IVAX) i Storbritannien och Irland, avseende de nationella delarna av kombinationspatentet för *Symbicort*, EPB 613.371 och EPB 1.014.993 kommer att fortsätta att gälla tills IVAX hos domstolen begär att vilandeförklarandena hävs i ljuset av Europeiska patentorganisationens beslut.

I december 2008, efter invändning från Norton, ogiltigförklarade EPO Opposition Division det europeiska patentet, EPB 1.210.943, för användningen av *Symbicort*, med en specifik proportion av de aktiva substanserna och en specifik partikelstorlek för behandling av kronisk obstruktiv lungsjukdom (KOL).

I juni 2008 utfärdade US Patent and Trademark Office ett slutgiltigt beslut att US Patent No. 5.674.860 inte var berättigat till patenttidsförlängning. AstraZeneca inlämnade en begäran om omprövning.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

AstraZeneca kommer att med kraft försvara och upprätthålla sin återstående immaterialrättsliga portfölj som skyddar *Symbicort*, innefattande patent i Europa med upphörandedatum fram till 2019.

SYNAGIS (PALIVIZUMAB)

MedImmune ingick i juni 2008 förlikning med Genentech och City of Hope om Cabilly-patentet (U.S. Patent No. 6.331.415). Enligt förlikningsavtalet löstes tvisten, som behandlades vid U.S. District Court for the Central District of California, i sin helhet och avisades. Med förlikningen löstes tvistefrågorna avseende *Synagis* och en tillhörande produkt motavizumab, för vilken registreringsgodkännande söks. Enligt förlikningen kan också MedImmune erhålla licenser för vissa ytterligare produkter i forskningsportföljen med anknytning till Cabilly-patenten. MedImmune inlämnade sin ursprungliga stämningsansökan i april 2003. Efter ett beslut i US Supreme Court till förmån för MedImmune i januari 2007 hade målet återförvisats till lägre instanser för ytterligare behandling.

TOPROL-XL (METOPROLOLSUCCINAT)

I maj 2003 ingav AstraZeneca en stämningsansökan avseende patentintrång mot KV Pharmaceutical Company (KV) i US District Court for the Eastern District of Missouri som svar på KVs underrättelse om att man hade för avsikt att marknadsföra en generisk version av *Toprol-XL* tabletter i dosen 200 mg innan AstraZenecas patent som omfattade substansen och dess beredningsform hade löpt ut. Som en reaktion på senare liknande meddelanden från KV avseende doserna 25 mg, 50 mg och 100 mg, ingav AstraZeneca ytterligare stämningsansökningar. KV reagerade i varje ärende genom att lämna in motstämningar där man hävdade icke-intrång, och att de angivna patenten var ogiltiga och verkningslösa.

Under 2004 ingav AstraZeneca en stämningsansökan mot Andrx Pharmaceuticals LLC (Andrx) i US District Court for the District of Delaware som reaktion på Andrx meddelande att man hade för avsikt att marknadsföra en generisk version av *Toprol-XL* tabletter i dosen 50 mg innan AstraZenecas patent hade löpt ut. Som reaktion på två liknande meddelanden från Andrx avseende doserna 25 mg, 100 mg och 200 mg ingav AstraZeneca två ytterligare stämningsansökningar avseende patentintrång till samma domstol. I samtliga fall hävdar Andrx att vart och ett av de angivna patenten är ogiltigt och verkningslöst och att det inte förekommit något intrång.

Under 2004 ingav AstraZeneca en stämningsansökan avseende patentintrång mot Eon Labs Manufacturing Inc. som senare förvärvades av Sandoz Inc. (Sandoz) i US District Court for the District of Delaware som svar på Eons meddelande att man hade för avsikt att marknadsföra generiska versioner av *Toprol-XL* tabletter i doserna 25 mg, 50 mg, 100 mg och 200 mg innan AstraZenecas patent löpte ut. I samtliga fall hävdade Sandoz att vart och ett av de angivna patenten är ogiltigt och verkningslöst och att det inte förekommit något intrång. Sandoz hävdade också att inlämnandet av stämning avseende patentintrång, liksom alla andra stämningar från AstraZeneca, var konkurrensbegränsande och i strid mot amerikanska konkurrenslag. Efter en gemensam hemställan från AstraZeneca och Sandoz, avskildes dessa konkurrenspunkter från målet och uppsköts, för möjlig behandling beroende på utgången av patentfallen.

Samtliga patenttvister som avser *Toprol-XL* mot KV, Andrx och Sandoz sammanfördes för förberedelse och inledande förhandlingar till US District Court for the Eastern District of Missouri. Svarandena begärde dom utan huvudförhandling under 2004 och hävdade att patenten för *Toprol-XL* var ogiltiga på grund av dubbelpatentering. Svarandeparterna ingav 2005 en begäran om dom utan huvudförhandling om intrång och giltighet. I januari 2006 beslutade US District Court for the Eastern District of Missouri att de båda omtvistade patenten är ogiltiga och inte kan upprätthållas. AstraZeneca överklagade beslutet till US Court of Appeals for the Federal Circuit. I juli 2007 beslutade tre domare från Federal Circuit enhälligt att beslutet i distriktsdomstolen om inkorrekt beteende var oriktigt och därför återförvisades målet om inkorrekt beteende till distriktsdomstolen. De tre domarna bekräftade dock, med två röster mot en, beslutet att patenten för *Toprol-XL* var ogiltiga på grund av dubbelpatentering. I augusti 2007 begärde AstraZeneca hos Federal Circuit omprövning av beslutet att förklara patentet ogiltigt. I oktober 2007 avisades begäran om omprövning. Under andra och tredje kvartalet 2008 förliktes samtliga tre parter inför distriktsdomstolen i de återstående ärendena och till belopp som inte var betydande för AstraZeneca.

Under första kvartalet 2006 delgavs AstraZeneca 14 stämningar, som inlämnats till distriktsdomstolar i Delaware, Massachusetts och Florida mot AstraZeneca Pharmaceuticals LP, AstraZeneca LP, AstraZeneca AB och Aktiebolaget Hässle. Stämningen avser fall av förmodad grupptalan inlämnade i USA avseende *Toprol-XL* i strid med Sherman Act genom att lista ogiltiga och verkningslösa patent i FDAs Orange Book och åberopa dessa patent i tvister mot generikatillverkare som försöker marknadsföra metoprololsuccinat. I stämningarna yrkas tredubbelt skadestånd baserat på påstådda överdebiteringar mot de förmodade karendegrupperna. Dessa 14 mål sammanfördes till två modifierade stämningar i US District Court in Delaware, en på uppdrag av direkta köpare och en på uppdrag av indirekta köpare. Målen grundar sig på beslutet från 2006, som beskrivits ovan, i US District Court for the Eastern District of Missouri i den sammanförda patenttvisten med KV, Andrx och Sandoz som motparter, att AstraZenecas patent för *Toprol-XL* är ogiltiga och verkningslösa. AstraZeneca yrkade 2006 på avvisning eller vilanförklaring av de sammanförda målen avseende konkurrenslagstiftning. Som nämnts ovan, överklagade AstraZeneca beslutet i distriktsdomstolen avseende den bakomliggande patenttvisten, vilket ledde till upphävande och återförvisning samt bekräftelse av att patenten för *Toprol-XL* var ogiltiga. AstraZenecas yrkande om avvisning av antitrustmålet behandlas fortfarande. AstraZeneca bestrider påståendena i stämningarna avseende konkurrensbegränsning och kommer att kraftfullt försvara sig i målen.

ZESTRIL (LISINAPRIL)

1996 inlämnade två av AstraZenecas föregångare, Zeneca Limited och Zeneca Pharma Inc. (som licenstagare), samt Merck & Co., Inc. och Merck Frosst Canada Inc. (tillsammans Merck) en stämningsansökan mot Apotex Inc. (Apotex) i Federal Court of Canada. Stämningsansökan avsåg intrång i Mercks lisinoprilpatent. Apotex sålde en generisk version av AstraZenecas *Zestril* och Mercks Prinivil™ tabletter. Apotex medgav intrång, men har framfört försvar mot intrånget, bland annat att företaget förvärvade vissa kvantiteter av lisinopril innan patentet registrerades och att vissa kvantiteter licensierats under en tvångslicens. Apotex har också hävdats att patentet är ogiltigt. Efter en rättegång i början av 2006, beslöt Federal Court of Canada i april 2006 till AstraZenecas och Mercks fördel i de centrala frågorna och Apotex upphörde i maj 2006 med

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

försäljning av lisinopril. I oktober 2006 fastställde Federal Court of Appeal i Kanada beslutet i den lägre domstolen och ogillade Apotex överklagande. I december 2006 ansökte Apotex om prövningstillstånd till Supreme Court of Canada. I maj 2007 avisade Supreme Court of Canada Apotex ansökan. AstraZeneca avser att söka beslut i den federala domstolen för att fastställa skadestånd i samband med intrånget från Apotex. Apotex började sälja lisinopril på nytt i oktober 2007 när det relevanta patentet löpt ut.

TVISTER AVSEENDE GENOMSNITTLIGT GROSSISTPRIS

AstraZeneca är svarandepart, tillsammans med många andra läkemedelstillverkare, i flera mål som avser påståenden att svarandeparterna föranlett enheter att betala för mycket för receptbelagda läkemedel på grund av att svarandena medverkat till att en förteckning med påstått onaturligt höga grossistpriser publicerats. De första målen inleddes i december 2001 vid US District Court in Boston, Massachusetts för en förmodad grupp av kåranden. Efter stämningansökan i Massachusetts väcktes nästan identiska fall av grupptalan i två andra delstater. Dessa fall har sammanförts med målet i Massachusetts för förberedelse och inledande förhandlingar i enlighet med federala förfaranden för processer som omfattar flera delstater (MDL). Därefter har AstraZeneca och andra tillverkare stämts i likartade mål av delstatsåklagare i Pennsylvania, Nevada, Montana, Wisconsin, Illinois, Alabama, Kentucky, Arizona, Mississippi, Hawaii, Alaska, Idaho, Iowa och Utah, liksom av flera enskilda distriktsåklagare i delstaten New York. I delstatsåklagarnas stämningar yrkas återbetalning av påstådda överpriser inom Medicaid och andra delstatligt finansierade sjukvårdsprogram. I flera fall söker dessutom delstaterna återbetalning av påstådda överpriser som debiterats personer bosatta i delstaten. Flera av dessa mål har också sammanförts med målet i Massachusetts för förberedelse och inledande förhandlingar i enlighet med federala förfaranden för processer som omfattar flera delstater. Slutligen har privata försäkringsgivare och konsumenter väckt flera fall av grupptalan som omfattar hela delstaten i Arizona och New Jersey, i vilka hävdas skada i samband med privat ersättning för receptbelagda läkemedel.

I januari 2006 certifierade distriktsdomstolen i MDL-målet tre grupper av kårandeparter mot svaranden bland tillverkarna inom "Track 1", AstraZeneca, GlaxoSmithKline, Bristol-Myers Squibb, Schering-Plough och Johnson & Johnson. De tre certifierade grupperna är: en grupp av konsumenter över hela USA, som betalat egenavgifter för vissa läkaradministrerade läkemedel som ersätts enligt Medicare Part B-programmet (Part B-läkemedel) (Grupp 1); en grupp, endast omfattande Massachusetts, av tredjepartsbetalare, inklusive försäkringsbolag, fackföreningars sjukförsäkringsprogram och arbetsgivare med egen försäkring, som täckte konsumenters egenavgifter för Part B-läkemedel (Grupp 2); samt en grupp, endast omfattande Massachusetts, av tredjepartsbetalare och konsumenter som betalade för Part B-läkemedel vid sidan av Medicare-programmet (Grupp 3). Det enda ifrågasatta läkemedlet från AstraZeneca i samtliga grupper är *Zoladex* (implantat av goserelinacetat).

I maj 2007 nådde parterna en överenskommelse om ett förslag till förlikning avseende kraven från Grupp 1. Förlikningen, som godkändes av domstolen i december 2008, innebär betalningar på upp till 24 MUSD för att ersätta enskilda gruppmedlemmar som ställt krav samt advokat-arvoden på 8,58 MUSD. AstraZeneca har samtyckt till att en del av de belopp som omfattas av förlikningen, men som inte ställs anspråk på, skall doneras till välgörenhetsorganisationer som finansierar vård av cancerpatienter och cancerforskning. Ett brev med besked om den föreslagna förlikningen sändes till potentiella gruppmedlemmar i december 2007. En avsättning på 27 MUSD gjordes 2007. I januari 2009 överklagade en av gruppmedlemmarna förlikningen.

I juni 2007 och november 2007 meddelade MDL-domstolen, efter en huvudförhandling, sitt beslut om ansvar och skadestånd avseende Grupp 2 och 3. Domstolen fann AstraZeneca skyldigt enligt Massachusetts bestämmelser om konsumentskydd till att ha betett sig vilseledande och bedrägligt vid prissättningen av *Zoladex* under perioden 1998 till 2003. Domstolen utdömde dubbelt skadestånd (till en fastställd ränta) på 5,5 MUSD för Grupp 2 och enkelt skadestånd (till fastställd ränta) på 7,4 MUSD för Grupp 3. AstraZeneca anser att beslutet är felaktigt och har överklagat. Muntlig förhandling om överklagan ägde rum vid U.S. Court of Appeals for the First Circuit i november 2008.

MDL-domstolens beslut för Grupp 2 och 3 gäller, om det står fast efter överklagan, endast skadestånd till betalare i Massachusetts. Kårandeparterna ansökte om certifiering omfattande flera stater för grupper av utomstående tredjeparter i ett försök att driva liknande skadeståndskrav enligt bestämmelserna för konsumentskydd i andra stater. I september 2008 biföll MDL-domstolen delvis kårandenas yrkande om certifiering omfattande flera delstater för Grupp 2 och 3 avseende *Zoladex*. AstraZeneca anser att beslutet är felaktigt. I januari 2009 biföll domstolen AstraZenecas begäran om att vilandeförklara ikraftträdandet i avvaktan på utgången av överklagan av domstolens beslut avseende betalare i Massachusetts.

Delstatsåklagarnas olika stämningar mot AstraZeneca och andra tillverkare över hela landet, vilka rör flera läkemedel utöver *Zoladex*, pågår fortfarande.

I målet avseende genomsnittligt grossistpris, som drivs av delstatsåklagaren i Alabama, ägde förhandling rum i Circuit Court in Montgomery, Alabama i februari 2008. Rättegången resulterade i ett jurybeslut som gick emot AstraZeneca avseende delstatens yrkanden om bedrägligt döljande och vilseledande framställning. Kompensatoriskt skadestånd på 40 MUSD och allmänt skadestånd (punitive damages) på 175 MUSD utdömdes. I juni 2008 behandlade domstolen AstraZenecas begäran om nedsättning av skadeståndet och minskade det allmänna skadeståndet, i enlighet med lag, till 120 MUSD. AstraZeneca har överklagat till Alabama Supreme Court. I december 2008 inlämnade AstraZeneca sin redogörelse till stöd för överklagan. I överklagan söker AstraZeneca få domen upphävd i sin helhet eller, alternativt få till stånd en ny rättegång.

MedImmune är också inblandat i flera rättstvister där talan väckts av olika stater och distrikt i USA, med hänvisning till påstådd manipulering av genomsnittligt grossistpris av flera svaranden, bland annat av MedImmune. Stämningarna inlämnades mellan 2003 och 2007 av Alabama, Mississippi, Iowa, New York City och av olika distrikt i New York. Status för de olika rättstvisterna som drivs av olika delstater och distrikt under hänvisning till påstådd manipulering av genomsnittligt grossistpris av flera svarande, inklusive MedImmune, förändrades inte väsentligt under året som slutade den 31 december 2008, med undantag för att delstaten Kansas inlämnade en stämningansökan 2008 mot flera svaranden, inklusive MedImmune, vid District Court of Wyandotte County, Kansas.

Anklagelserna avseende genomsnittligt grossistpris, vilka beskrivits i detta avsnitt, tillbakavisas och kommer att bestridas med kraft.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

340B GRUPPTALAN

I augusti 2005 stämde AstraZeneca tillsammans med flera andra läkemedelstillverkare i en grupptalan. Stämningens ansökan inlämnades av County of Santa Clara till delstatsdomstolen i Kalifornien på uppdrag av en grupp av likartade distrikt och städer i Kalifornien, som hävdar att de betalat för mycket för läkemedel som omfattas av det federala 340b-programmet. Enligt 340b-programmet är sjukhus och kliniker som behandlar en väsentlig andel oförsäkrade patienter berättigade till förmånliga priser på läkemedel för öppenvård.

Fallet flyttades till en federal domstol, US District Court for the Northern District of California. Under 2006 avisade US District Court samtliga anklagelser i stämningen från Santa Clara County. Distriktet överklagade avvisningen och US Court of Appeals for the Ninth Circuit upphävde avvisningen i augusti 2008 vilket gjorde det möjligt för distriktet att driva målet vidare som ett mål om kontraktsbrott mot tredjepart som förmanstagare. Nyligen blev ytterligare två distrikt kändeparter, County of Santa Cruz och County of Riverside. I november 2008 biföll US District Court en begäran om begränsning av skyldighet, varigenom räckvidden för bevisupptagning begränsas till tillverkarens fördel. US District Court godkände emellertid ärendet för en omedelbar interimistisk överklagan.

För alla övriga frågor som inte behandlas i överklagan, pågår bevisupptagning vid US District Court och datum för rättegång har fastställts till februari 2010. AstraZeneca avser att försvara sig med kraft mot dessa krav.

PROCESSER SOM AVSER LÄKEMEDELSIMPORT OCH ANTITRUSTLAGSTIFTNING

I augusti 2004 inlämnade läkemedelsdetaljister i Kalifornien en stämningens ansökan till Superior Court of California i vilken hävdades samordnat förfarande av AstraZeneca och ca 15 andra läkemedelstillverkare för att fastställa priserna på läkemedel som säljs i Kalifornien i nivå med eller över de kanadensiska försäljningspriserna för samma läkemedel samt på annat sätt begränsa importen av läkemedel till USA. I juli 2005 beslutade domstolen med anledning av svarandenas yrkande att avvisa kändeparternas tredje modifierade yrkande i fallet, att avvisa delar av svarandenas yrkande och bifalla andra delar därav, utan rätt att modifiera yrkandet. Domstolen avisade svarandenas yrkande i den del som avser påstått samordnat förfarande, men biföll yrkandet i den del som avser brott mot California Unfair Competition Law. I december 2006 biföll domstolen svarandeparternas yrkande om dom efter förenklat rättegångsförfarande, och målet avvisades därefter. Kändeparterna överklagade beslutet och Court of Appeal of the State of California bekräftade beslutet i lägre instans. Kändeparterna har överklagat till Supreme Court of California, som har beslutat att pröva överklagan.

AstraZeneca förnekar påståendena i målet i Kalifornien och försvarar sig kraftfullt.

TVIST AVSEENDE SMÄRTPUMP

Med början i februari 2008, har AstraZeneca LP, AstraZeneca Pharmaceuticals LP, Zeneca Holdings Inc., och/eller AstraZeneca PLC namngivits som svarandeparter och delgivits ca 41 stämningar, omfattande ca 48 kändeparter, vilka inlämnats i olika jurisdiktioner i USA. I stämningarna hävdas skada orsakad av tredje parts smärtpumpar. I stämningarna hävdas i allmänhet att användningen av *Marcaïn*, *Sensorcaïn*, *Xylocain* och/eller *Naropin*, med eller utan epinefrin, i smärtpumpar som installerats i patienter i samband med artroskopisk kirurgi, orsakat kondrolys. Bland andra namngivna svarandeparter finns andra tillverkare och leverantörer av bupivakain och lidokain samt andra smärtstillande produkter, tillverkare av smärtpumpar och i vissa fall kirurgerna. Hittills har 25 kändeparter dragit tillbaka sina mål mot AstraZeneca i det inledande skedet, och AstraZeneca har yrkat på avvisning av flera andra ärenden. Dessutom har tre kändeparter frivilligt dragit tillbaka sina ärenden mot AstraZeneca PLC, men behållit sina ärenden mot andra AstraZeneca-svaranden.

Rätten att marknadsföra *Sensorcaïn*, *Xylocain* och *Naropin* i USA såldes till Abraxis Bioscience Inc. (Abraxis) i juni 2006, men många av dessa stämningar kan omfattas av ett bibehållet ansvar enligt villkoren i Asset Purchase Agreement som ingicks med Abraxis. Hittills har AstraZeneca överlåtit sex av de aktiva ärendena till Abraxis.

Tidigare har meddelats att kändeparter ansökt om konsolidering av de federala smärtpumpsmålen enligt förfarandet som omfattar flera delstater (Multi-District Litigation, MDL). Judicial Panel on Multi-District Litigation avslag denna begäran i augusti 2008. Till följd av detta kommer målen att fortsätta som enskilda ärenden.

AstraZeneca kommer att försvara sig med kraft i dessa mål.

ANTITRUST

I juli 2006 inlämnades en stämningens ansökan mot AstraZeneca Pharmaceuticals LP och flera andra läkemedelstillverkare och grossister, av RxUSA Wholesale, Inc. (RxUSA), till US District Court for the Eastern District of New York. Enligt stämningen påstås svarandena ha begått brott mot federala och delstatliga konkurrenslagor, vilket bland annat påstås skulle ha skett genom en vägran att handla med RxUSA och andra "sekundära grossister" i grossistledet inom läkemedelsbranschen. Kändeparterna påstår att det förekommit ett otillåtet samarbete mellan tillverkarna, och kräver ett förbuds föreläggande samt trefaldigt skadestånd. AstraZeneca förnekar med kraft dessa påståenden och inlämnade i november 2006 en ansökan om att stämningen skulle avvisas. Yrkandet om avvisning behandlas fortfarande.

För en beskrivning av andra antitrustrelaterade tvister som rör AstraZeneca, se avsnitten om *Nexium* (esomeprazol), *Losec/Prilosec* (omeprazol), *Nolvadex* (tamoxifen) och *Toprol-XL* (metoprololsuccinat) i denna not 25 till bokslutet.

I januari 2008 var AstraZeneca och flera andra företag föremål för en oanmäld inspektion, samtidigt som Europeiska kommissionen lanserade en sektorsundersökning av läkemedelsindustrin. Utredningen rör introduktionen av innovativa och generiska läkemedel samt omfattar affärsmetoder och andra metoder, inklusive användningen av patent. Den 28 november 2008 offentliggjorde kommissionen sin preliminära rapport. I rapporten identifieras inte oegentligheter från något enskilt företags sida, utan den är avsedd att utgöra underlag för ytterligare överväganden. Kommissionen har meddelat att den kommer att inleda särskilda undersökningar där det finns tecken på brott mot konkurrenslagstiftning.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

I interimrapporten fokuseras på flera frågor som rör konkurrens inom EU med hänvisningar till strategier som kommissionen tror att läkemedelsbolag använder för att blockera eller försena introduktion av generika. Sådana strategier inbegriper följande: Patentansökningar och upprätthållande av patent, förlikningsavtal avseende patent samt andra överenskommelser, interventioner inför nationella registreringsmyndigheter samt strategier för vidareutveckling av produkter.

En slutlig rapport väntas under våren 2009. AstraZeneca har samarbetat fullt ut med kommissionen och har deltagit i aktiviteter inom European Federation for Pharmaceutical Industries and Associations.

STUDIE OM AUKTORISERADE GENERIKA, GENOMFÖRD AV FEDERAL TRADE COMMISSION (FTC)

I oktober 2007 fick AstraZeneca en så kallad Special Order från FTC, med begäran om vissa uppgifter i samband med FTCs branschäckande studie av hur konkurrensen på marknaden för receptförskrivna läkemedel påverkas på kort och lång sikt av förekomsten av auktoriserade generika. AstraZeneca fullbordade och inlämnade sitt svar till FTC i januari 2008.

YTTERLIGARE MYNDIGHETSUTREDNINGAR RÖRANDE MARKNADSFÖRNINGEN AV LÄKEMEDEL

Liksom de flesta, om inte samtliga, större läkemedelsföretag som tillverkar receptbelagda läkemedel och som är verksamma i USA, är AstraZeneca för närvarande indraget i ett antal amerikanska federala och delstatliga utredningar om marknadsförings- och prissättningsrutiner inom läkemedelsbranschen. Vid sidan av de undersökningar som redogjordes för ovan, genomför US Attorney's Office (USAO) i Philadelphia två undersökningar som rör begäran om dokument och information avseende överenskommelser med två ledande nationella Pharmacy Benefits Managers kring deras läkemedelstjänster. AstraZeneca har samarbetat med dessa undersökningar och USAO kan avstå från att ingripa i en eller båda av dessa undersökningar. USAO i Boston genomför en ytterligare undersökning riktad till en ledande leverantör av läkemedelstjänster till långvårdsinrättningar. Den undersökningen kan, enligt uppgift, bli föremål för en eller flera qui tam-stämningar som inlämnas under False Claims Act.

Vid sidan av de undersökningar avseende *Seroquel* som görs av delstatsåklagare och som beskrivits ovan, undersöker delstatsåklagaren i Delaware vissa av AstraZenecas affärs- och marknadsföringsmetoder. Undersökningen förefaller vara inriktad på AstraZenecas tidigare kontakter med läkare i Delaware. Därutöver lämnar AstraZeneca information som svar på två fall av informell begäran om information avseende nominell prissättning under rabattprogrammet för Medicaid, den ena från U.S. Department of Justice och den andra från Attorney General of the State of Michigan.

Det går inte att förutsäga vad resultatet blir av någon av dessa undersökningar, som skulle kunna gälla betalning av skadestånd och utdömande av böter, påföljder eller administrativa gottgörelser.

UTREDNING LEDD AV SERIOUS FRAUD OFFICE (SFO)

Under 2007 mottog AstraZeneca en begäran från brittiska Serious Fraud Office (SFO) om dokument rörande företagets inblandning i FNs "olja för mat"-program i Irak. AstraZeneca bestrider alla påståenden om olagligt och oetiskt agerande i dess handelsrelationer med Irak. AstraZeneca har tillmötesgått SFOs ursprungliga hemställan om dokumentation och de ytterligare hemställningar om information som företaget mottog under loppet av 2008. Det går för närvarande inte att förutsäga resultatet av denna undersökning.

ÖVRIGA STATLIGA UTREDNINGAR

Ibland får AstraZeneca förfrågningar och begäran om information från flera statliga och/eller andra regulatoriska myndigheter avseende många olika frågor (vissa, men inte alla, har direkt anknytning till AstraZenecas verksamhet) och andra är konfidentiella till sin natur. AstraZeneca försöker tillmötesgå dessa förfrågningar på ett lämpligt sätt och vid rätt tidpunkt och vanligen på basis av juridisk rådgivning. Karaktären på och omfattningen av utredningen som ligger till grund för sådana förfrågningar och begäran om information är inte alltid kända av AstraZeneca. Följaktligen är det inte alltid möjligt att avgöra om sådana förfrågningar och utredningar rör AstraZeneca specifikt eller om det endast handlar om att samla in fakta i samband med någon fråga som rör tredje part och inte är relaterad till företaget.

UTREDNINGAR SOM GENOMFÖRS AV KONGRESSEN

Sedan mars 2007 har AstraZeneca tillsammans med flera andra tillverkare fått flera brev från Committee on Oversight and Government Reform, som sorterar under kongressens representanthus, som ett led i kommitténs fortlöpande granskning av läkemedelsindustrins forsknings- och marknadsföringsaktiviteter. Kommittén har begärt att AstraZeneca lämna klinisk information och information om marknadsföring avseende *Seroquel* och har dessutom i ett brev begärt information om prissättning för flera av AstraZenecas varumärken.

Sedan augusti 2007 har AstraZeneca också mottagit flera brev från ledande medlemmar av den amerikanska senatens Finance Committee, med begäran om information om AstraZenecas betalningar till vissa läkare, samt förskrivningsinformation om *Seroquel*. Finance Committee begärde också information om försäljnings- och marknadsföringsaktiviteter avseende *Seroquel* på vårdhem. Finance Committee begärde också in information om användningen av ett utomstående företag för vissa aspekter av de kliniska studierna och publikationerna avseende *Seroquel*, liksom information om AstraZenecas insatser för öppenhet inom vissa verksamhetsområden. AstraZeneca samarbetar med båda kommittéerna.

INFORMELL UNDERSÖKNING GJORD AV US SECURITIES AND EXCHANGE COMMISSION (SEC)

I oktober 2006 mottog AstraZeneca från SEC ett brev, i vilket inkrävdes dokument rörande bolagets affärsverksamhet i Italien, Kroatien, Ryssland och Slovakien sedan den 1 oktober 2003. SECs begäran rör dokument avseende alla betalningar till läkare eller statstjänstemän och därmed sammanhängande interna bokföringskontroller. Begäran omfattar även policier, korrespondens, revisioner och andra dokument som rör överensstämmelse med Foreign Corrupt Practices Act, liksom varje anklagelse eller kommunikation med åklagare om korruption eller mutor till läkare eller statstjänstemän. AstraZeneca har lämnat över dokument som svar på denna begäran. Det är för närvarande inte möjligt att förutse utgången av denna undersökning.

25 ÅTAGANDEN OCH ANSVARSFÖRBINDELSER FORTS

TVIST RÖRANDE ANSTÄLLNING, LÖN OCH ARBETSTID

I september 2006 inlämnade Mark Brody en stämning i en grupptalan mot AstraZeneca LP på uppdrag av honom själv och en grupp bestående av ca 844 läkemedelskonsulenter som varit anställda i Kalifornien av koncernen sedan 19 september 2002. Käranden hävdar att han och de övriga gruppmedlemmarna olagligt klassificerades som undantagna anställda och att de förvägrades övertidsersättning och måltidspauser i strid med California Labour Code. AstraZeneca flyttade detta mål till US District Court for the Central District of California i oktober 2006. Käranden inlämnade ett första modifierat yrkande i mars 2007 avseende underlåtelse att erbjuda måltids- och vilopaus, underlåtelse att betala all lön som intjänats under varje löneperiod, underlåtelse att ge korrekta lönebesked, underlåtelse att betala lön i tid vid anställnings slut, illojal konkurrens samt bötesstraff. AstraZeneca nekar till anklagelserna från käranden och hävdar att konsulenterna är korrekt klassificerade enligt olika undantag i lagarna om lön. Bevisupptagning pågår. (Kärandepartens juridiska ombud driver liknande krav i mål riktade mot flertalet av de större läkemedelsföretagen).

I separata mål riktade mot AstraZeneca, inledde de ombudsfirmor som representerar käranden ytterligare delstatliga fall av grupptalan avseende lön och arbetstid. Det första gäller Pennsylvania Minimum Wage Act och Wage Payment Collection Law i US District Court for the Western District of Pennsylvania på uppdrag av två käranden och en grupp om ca 473 konsulenter som arbetat i Pennsylvania under perioden mars 2004 till idag. Den andra är inlämnad i US District Court for the Southern District of New York på uppdrag av en kärande och en grupp om ca 890 konsulenter som arbetat i staten New York under perioden juni 2001 till idag. I båda fallen hävdas att konsulenterna felaktigt klassificerades som undantagna från övertidslön enligt arbetslagstiftning i New York.

Dessutom inlämnade i juni 2007 de ombudsfirmor som representerade käranden en landsomfattande grupptalan baserad på federal lagstiftning om löner och arbetstid (FLSA) i US District Court for the District of Delaware och som yrkar kompensation för obetald övertid och skadestånd till följd av avtalsbrott. Målet har en potentiell gruppstorlek på 8 300 nuvarande och före detta konsulenter som varit anställda av koncernen i USA under tiden från juni 2004 till idag. Parterna har förhandlat fram en överenskommelse om att avvisa käromålet och talan har ogillats. Kärandepartens rättsliga ombud väntas inlämna en ny stämning avseende FLSA med en annan namngiven kärande inom en nära framtid.

I juni 2008 meddelade US District Court, Central District of California dom efter förenklat rättegångsförfarande till AstraZenecas förmån och avisade samtliga krav från den namngivna kärandepartens Marc Brody och fann yrkandet om gruppcertifiering irrelevant. Käranden har överklagat vid Ninth Circuit Court of Appeals i Kalifornien.

AstraZeneca är inblandat i tre fall av grupptalan i vilka hävdas olika typer av brott mot delstatslagstiftning om löner och arbetstid. Kärandena ifrågasätter AstraZenecas klassificering av sina säljare som undantagna från bestämmelser om övertidsersättning. I målet Hummel mot AstraZeneca biföll US District Court for the Southern District of New York AstraZenecas ansökan om dom efter förenklat rättegångsförfarande och avisade målet den 9 september 2008. Den 6 oktober 2008 överklagade Hummel till Second Circuit Court of Appeals. Den 20 januari 2009 kom parterna överens om en uppgörelse enligt vilken Hummel drar tillbaka överklagan i utbyte mot att AstraZeneca avstår från sina kostnader.

SKATT

I de fall skatteexponeringen kan kvantifieras görs en avsättning på basis av uppskattningar och ledningens bedömning. Förändringarna avseende skatterisker av väsentlig betydelse berörs närmare nedan.

AstraZeneca är för närvarande föremål för ett antal internprissättningsrevisioner i olika länder i världen och är i en del fall föremål för rättstvister med skattemyndigheterna. Ärendena är ofta komplexa och kan ta flera år att lösa. Avsättningar för osäkra skattekostnader kräver att ledningen gör prognoser och bedömningar av det slutliga utfallet av en skatterevision och det faktiska resultatet kan avvika från prognoserna. Internationellt kännetecknas skatteområdet av ökande utmaningar när det gäller att lösa skattetvister avseende internprissättning. Dessa tvister resulterar vanligen i att beskattningsbar vinst ökar i ett land och i motsvarande grad minskar i ett annat. Rätten till motsvarande skattelättnad genom avdragsrätt i berörda länder avspeglas i AstraZenecas balansräkning. Ledningens nuvarande bedömning är att en motsvarande rätt till skattelättnad föreligger, men med hänsyn till utmaningarna på det internationella skatteområdet, kommer denna fråga att följas noggrant. Den totala nettoavsättningen i bokslutet för att täcka den globala exponeringen för internprissättningsrevisioner är 1 628 MUSD, en ökning med 306 MUSD till följd av flera nya revisioner, ändrade uppskattningar avseende existerande revisioner och efter avräkning av flera förhandlade uppgörelser och valutaeffekter.

I de sammanlagda upplupna kostnaderna ingår belopp avseende följande arrangemang som rör internprissättning:

- > AstraZeneca och den brittiska skattemyndigheten har till brittisk domstol gemensamt hänskjutit tvisten om internprissättning mellan bolagets verksamhet i Storbritannien och en av verksamheterna i utlandet för åren från 1996 till idag, eftersom det fortfarande föreligger en betydande skillnad mellan AstraZenecas och skattemyndighetens positioner. Ytterligare ett hänskjutande avseende CFC-aspekter (controlled foreign company) gjordes i samma ärende under 2008. Om ingen uppgörelse kommer tillstånd inleds den rättsliga tvisten 2010.
- > AstraZeneca har ansökt om två internprissättningsbesked (advance pricing agreements, APA's) mellan Storbritannien och USA och mellan Storbritannien och Japan. Båda prissättningsbeskeden (APA's) behandlas genom behöriga myndighetsförfaranden enligt tillämpliga dubbelbeskattningsavtal.

AstraZenecas ledning anser fortfarande att bolagets position avseende samtliga internprisrevisioner och tvister är stark och att lämpliga avsättningar gjorts.

För internprissättningsrevisioner där AstraZeneca ligger i tvist med skattemyndigheterna, uppskattar företaget att möjliga rimliga tillkommande förluster utöver avsatta belopp uppgår till 400 MUSD. Ledningen bedömer emellertid att det är osannolikt att dessa ytterligare förluster kommer att uppstå. När det gäller de återstående skatteexponeringarna förväntar sig AstraZeneca inga betydande ytterligare kostnader. Det går inte att uppskatta när AstraZenecas kassaflöden kommer att påverkas, men vår bedömning är att flera betydande tvister kan komma att lösas under de kommande 1-2 åren. I avsättningarna ingår ett räntebelopp på 365 MUSD. Ränta periodiseras som en skattekostnad.

26 LEASING

Totalt hyresbelopp för operationell leasing som belastar resultaträkningen framgår enligt följande:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
	206	210	197

Nedan framgår de framtida lägsta leasingbetalningarna under operationell leasing som har ursprungliga eller återstående löptider som per den 31 december 2008 överstiger ett år:

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Förpliktelser under leasing består av			
Hyresbelopp som förfaller inom 1 år	101	103	108
Hyresbelopp som förfaller efter mer än 1 år:			
Efter 5 år	145	184	161
Från 1 till 5 år	212	195	182
	357	379	343
	458	482	451

27 ERSÄTTNING TILL REVISORER OCH ÖVRIG INFORMATION

	2008 MUSD	2007 MUSD	2006 MUSD
Arvode till KPMG Audit Plc och deras samarbetspartners:			
Arvode avseende koncernrevision	3,2	3,6	3,1
Arvode till KPMG Audit Plc och deras samarbetspartners för andra tjänster:			
Revision av dotterbolag enligt lag	7,1	6,1	5,4
Andra tjänster enligt lag	3,3	3,6	4,1
Skatterelaterade tjänster	0,9	1,1	1,2
Alla övriga tjänster	1,7	0,7	1,0
Arvode till KPMG Audit Plc avseende bolagets pensionsplaner:			
Revision av dotterbolags pensionsplaner	0,6	0,6	0,5
	16,8	15,7	15,3

Andra tjänster enligt lag inkluderar arvoden på 2,5 MUSD (2007: 2,7 MUSD, 2006: 3,2 MUSD) i anslutning till Sarbanes-Oxley-lagen Section 404.

Skatterelaterade tjänster består av tjänster för skatteefterlevnad och skatterådgivning.

TRANSAKTIONER MELLAN NÄRSTÅENDE

Koncernen hade inga väsentliga transaktioner med närstående, som rimligen kan tänkas påverka de beslut som användarna av detta bokslut fattar.

ERSÄTTNING TILL NYCKELPERSONER I LEDANDE STÄLLNING

Personer i ledande ställning definieras i upplysningssyfte enligt IAS 24 "Related Party Disclosures" som styrelsen, koncernledningen och styrelsens sekreterare.

	2008 \$'000	2007 \$'000	2006 \$'000
Kortfristiga ersättningar till anställda	21 973	31 525	21 321
Ersättningar efter avslutad anställning	2 290	2 072	3 191
Aktierelaterade ersättningar	13 210	11 515	8 417
	37 473	45 112	32 929

Kortfristiga ersättningar till anställda 2007 inkluderar personalkostnader av engångskaraktär på 11 MUSD i samband med förvärvet av MedImmune.

De totala ersättningarna ingår i personalkostnader (not 24).

HÄNDELSER EFTER BOKSLUTSDAGEN

Inga väsentliga händelser efter bokslutsdagen har inträffat.

Per den 31 december 2008	Land	Röstandel	Huvudsaklig verksamhet
Storbritannien			
AstraZeneca UK Limited	England	100	Forskning och utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca Treasury Limited	England	100	Finansförvaltning
Övriga Europa			
NV AstraZeneca SA	Belgien	100	Tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca Dunkerque Production SCS	Frankrike	100	Tillverkning
AstraZeneca SAS	Frankrike	100	Forskning, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca GmbH	Tyskland	100	Utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca Holding GmbH	Tyskland	100	Tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca SpA	Italien	100	Tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca Farmaceutica Spain SA	Spanien	100	Tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca AB	Sverige	100	Forskning och utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca BV	Nederländerna	100	Marknadsföring
Nord- och Sydamerika			
AstraZeneca Canada Inc.	Kanada	100	Forskning, tillverkning, marknadsföring
AZ Reinsurance Limited	Cayman Islands	100	Försäkring och återförsäkring
IPR Pharmaceuticals Inc.	Puerto Rico	100	Utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca LP	USA	99	Forskning och utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca Pharmaceuticals LP	USA	100	Forskning och utveckling, tillverkning, marknadsföring
Zeneca Holdings Inc.	USA	100	Tillverkning, marknadsföring
MedImmune, LLC	USA	100	Forskning och utveckling, tillverkning, marknadsföring
Asien, Afrika och Australasien			
AstraZeneca Pty Limited	Australien	100	Utveckling, tillverkning, marknadsföring
AstraZeneca KK	Japan	80	Tillverkning, marknadsföring

Indirekt innehav av samtliga aktier.

De siffror som presenteras i koncernens bokslut är främst påverkade av resultatet eller den ekonomiska ställningen i ovan listade bolag och andra enheter. En fullständig förteckning över dotterbolag, joint ventures och intressebolag kommer att bifogas bolagets årsrapport till den brittiska registreringsmyndigheten för aktiebolag. Det land där respektive bolag är registrerat eller har sitt säte framgår för varje bolag. Bokslutsdatum för dotter- och intressebolag är den 31 december, med undantag för Aptium Oncology, Inc. som har den 30 november som bokslutsdatum beroende på lokala förhållanden och för att undvika försening vid upprättandet av bokslut. AstraZeneca är verksamt genom 283 dotterbolag över hela världen. Produkter tillverkas i 18 länder världen över och säljs i över 100 länder. Koncernens bokslut inkluderar boksluten i AstraZeneca PLC och dess dotterbolag per den 31 december 2008.

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR MODERBOLAGET ASTRAZENECA PLC

Vi har granskat bokslutet för bolaget AstraZeneca PLC för året som slutade den 31 december 2008, bestående av balansräkningen och tillhörande noter på sidorna 166-171. Bokslutet för bolaget har upprättats i enlighet med de redovisningsprinciper som redovisas i dessa. Vi har också granskat den information i styrelsens rapport om ersättningar som har angivits såsom granskade av oss.

Vi har rapporterat separat om koncernbokslutet för AstraZeneca PLC för året som slutade den 31 december 2008.

Denna rapport är endast upprättad för bolagets aktieägare, som en enhet, i enlighet med sektion 235 i Companies Act 1985. Vår revision har genomförts så att vi för bolagets aktieägare kan uttala oss om de förhållanden vi är skyldiga att uttala oss om i en revisionsberättelse. Uttalandet är ämnat enbart för dessa aktieägare, utan några andra syften. Så långt det är förenligt med lagstiftningen accepterar eller åtar vi oss inget ansvar gentemot några andra än bolaget och dess aktieägare som en enhet, för vår genomförda revision, denna rapport, eller de uttalanden vi har formulerat.

STYRELSENS OCH REVISORNS ANSVAR

Styrelsens ansvar för upprättandet av årsredovisningen med information från Form 20-F, styrelsens rapport om ersättningar och bolagets bokslut i enlighet med gällande lag och UK Accounting Standards (UK Generally Accepted Accounting Practice) redovisas i redogörelsen för styrelsens ansvar på sidan 98.

Vårt ansvar är att granska bolagets bokslut och den del av styrelsens rapport om ersättningar som ska granskas, i enlighet med relevanta lagar och bestämmelser och International Standards on Auditing (Storbritannien och Irland).

Vi rapporterar i vårt uttalande huruvida bolagets bokslut återger en rättvisande bild samt om bolagets bokslut och den del av rapporten om styrelsens ersättningar som ska granskas av oss är korrekt upprättade i enlighet med Companies Act 1985. Vi rapporterar även om förvaltningsberättelsen, enligt vår uppfattning, överensstämmer med bolagets bokslut.

Dessutom rapporterar vi om bolaget, enligt vår uppfattning, inte har vederbörliga redovisningshandlingar, om vi inte har erhållit all den information och de klargöranden som vi erfordrar för vår granskning, eller om information som anges i lag beträffande styrelsens ersättning och övriga mellanhavanden inte redovisas.

Vi läser den övriga information som finns i årsredovisningen med information från Form 20-F och överväger huruvida den överensstämmer med det reviderade bokslutet för bolaget. Vi överväger konsekvenserna för vår rapport om vi uppmärksammar några uppenbara felaktiga utlåtanden eller några väsentliga oförenligheter med bolagets bokslut. Vårt ansvar gäller ingen annan information.

GRUND FÖR REVISIONSUTTALANDE

Revisionen har utförts i enlighet med International Standards on Auditing (Storbritannien samt Irland) utgivna av the Auditing Practices Board. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i bolagets bokslut samt den del av styrelsens rapport om ersättningar som ska granskas av oss. Det ingår även en bedömning av viktiga beräkningar och bedömningar som gjorts av styrelsen vid upprättandet av moderbolagets bokslut och om tillämpade redovisningsprinciper är ändamålsenliga för bolagets förhållanden, om de tillämpas konsekvent och redovisas på ett tillfredsställande sätt.

Vi har planerat och genomfört vår revision för att kunna erhålla all den information och de förklaringar som vi ansett nödvändiga för att ge oss tillräckligt underlag för att i rimlig grad försäkra oss om att bolagets bokslut och den del av styrelsens rapport om ersättningar som ska granskas av oss inte innehåller väsentliga fel, antingen förorsakade av bedrägeri eller andra oegentligheter eller felaktigheter. När vi bildade oss vår uppfattning utvärderade vi även den övergripande riktigheten i presentationen av information i bolagets bokslut och den del av styrelsens rapport om ersättningar som ska granskas av oss.

UTTALANDE

Det är vår uppfattning att:

- > Bolagets bokslut visar en rättvisande bild, i enlighet med UK Generally Accepted Accounting Practice, av affärsförhållandena inom bolaget per den 31 december 2008.
- > Bolagets bokslut och den del av styrelsens rapport om ersättningar som ska granskas av oss har upprättats korrekt i enlighet med Companies Act 1985.
- > Informationen i förvaltningsberättelsen är förenlig med bolagets bokslut.

KPMG AUDIT PLC

Auktoriserade revisorer
Auktoriserat revisionsbolag
8 Salisbury Square
London EC4Y 8BB

29 januari 2009

BALANSRÄKNING

Per den 31 december	Noter	2008 MUSD	2007 (omräknad) MUSD
Anläggningstillgångar			
Långfristiga placeringar	1	26 727	31 079
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar – övriga		1	1
Kortfristiga fordringar – fordringar på koncernbolag		8 217	6 984
		8 218	6 985
Totala tillgångar		34 945	38 064
Kortfristiga skulder: Belopp som förfaller inom 1 år			
Övriga skulder	2	-414	-4 353
Räntebärande lån och krediter	3	-650	-
		-1 064	-4 353
Omsättningstillgångar, netto		7 154	2 632
Tillgångar minus kortfristiga skulder		33 881	33 711
Långfristiga skulder: Belopp som förfaller efter mer än 1 år			
Skulder till koncernbolag	3	-283	-283
Räntebärande lån och krediter	3	-10 255	-10 482
		-10 538	-10 765
Nettotillgångar		23 343	22 946
Eget kapital			
Inbetalt aktiekapital	6	362	364
Överkursfond	4	2 046	1 888
Inlösenreserv	4	94	91
Övriga reserver	4	2 743	2 565
Balanserade vinstmedel	4	18 098	18 038
Eget kapital	5	23 343	22 946

MUSD betyder miljoner USD.

Bokslutet på sidorna 166–171 godkändes av styrelsen den 29 januari 2009 och undertecknades på uppdrag av styrelsen av:

DAVID R BRENNAN SIMON LOWTH
Styrelseledamot Styrelseledamot

REDOVISNINGSPRINCIPER

GRUNDER FÖR REDOVISNINGEN

Bokslutet har upprättats i enlighet med anskaffningsvärdemetoden och har justerats för omvärdering till verkligt värde av vissa finansiella instrument, enligt beskrivningen nedan. Detta är i överensstämmelse med Companies Act 1985 och allmänt vedertagna redovisningsprinciper i Storbritannien (UK GAAP). Koncernens bokslut har upprättats i enlighet med International Financial Reporting Standards såsom dessa antagits av Europeiska Unionen och redovisas på sidorna 103-107.

Följande textavsnitt beskriver de huvudsakliga redovisningsprinciperna enligt UK GAAP, som tillämpats konsekvent.

NYA REDOVISNINGSPRINCIPER

Bolaget har infört UITF Abstract 44 (IFRIC 11): "FRS 20 (IFRS 2) Group and Treasury Share Transactions", enligt vilket ett moderbolag ska redovisa ett kapitaltillskott avseende aktieoptioner som lämnas till anställda i ett dotterbolag för tjänster som utförts för dotterbolaget. Effekten av införandet för bolaget är att öka investeringar i dotterbolag med det sammanlagda beloppet av alla sådana tillskott samt öka övriga reserver. Jämförande information har omräknats för att återspegla detta.

Bolaget har också infört tillägg till FRS 17 "Retirement Benefits" och tillägget till FRS 26 och FRS 29 "Reclassification of Financial Assets". Införandet hade ingen påverkan på bolagets nettoresultat eller nettotillgångar.

Tillägget till FRS 20 "Share-based Payment", UITF Abstract 46 "Hedges of a Net Investment in a Foreign Operation", tillägget till FRS 26 "Financial Instruments: Recognition and Measurement – Eligible Hedged Items" och tillägg till FRS 8 "Related Party Disclosures" har utfärdats men ännu inte införts av bolaget.

UTLÄNDSK VALUTA

Resultatposter i utländsk valuta räknas om till USD med genomsnittlig valutakurs för den redovisningsperiod det gäller. Tillgångar och skulder räknas om med de växelkurser som gäller när företagets balansräkning upprättas. Valutakursvinster och -förluster i samband med lån och kortfristig upplåning och inlåning i utländska valutor redovisas i finansnettot. Valutakursdifferenser i samband med alla övriga transaktioner, med undantag för lån i utländsk valuta, förs till rörelseresultatet.

SKATTER

Skatteskostnaden baseras på årets resultat och beaktar uppskjuten skatt till följd av temporära skillnader i behandlingen av vissa poster för beskattning respektive redovisning. Full avsättning görs för effekten av sådana skillnader. Uppskjutna skattefordringar redovisas när det är sannolikt att beloppet kommer att realiseras i framtiden. Dessa uppskattningar kräver en bedömning inklusive en beräkning av framtida beskattningsbara intäkter. Uppskjutna skattebelopp diskonteras inte.

Avsättning för skatterisker i samband med skatterevisioner kräver att ledningen gör bedömningar och beräkningar avseende den slutliga exponeringen. Skattefordelar bokförs endast om det är sannolikt att de kan nyttjas mot framtida beskattningsbara vinster. När den väl bedöms som trolig, kommer ledningen att granska varje väsentlig skattefordel för att avgöra om en reservering bör göras mot den fullständiga skattefordelen på grundval av en eventuell uppgörelse i ett förhandlings- och/eller tvisteförfarande.

All registrerad exponering för ränta på skatteskulder redovisas som skatteskostnad. Samtliga avsättningar ingår i kortfristiga skulder.

FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Långfristiga finansiella placeringar, inklusive investeringar i dotterbolag, redovisas till anskaffningsvärde och granskas avseende nedskrivningsbehov om det finns indikationer på att det bokförda värdet inte kan återvinnas.

FINANSIELLA INSTRUMENT

Lån och kortfristiga fordringar tas upp till upplupet anskaffningsvärde. Långfristiga lån tas upp till upplupet anskaffningsvärde.

TVISTER

Inom AstraZenecas normala affärsverksamhet är bolaget involverat i legala tvister, där förlikning i tvisterna kan medföra kostnader för företaget. Avsättningar görs om ett negativt utfall förväntas och det går att göra en tillförlitlig uppskattning av kostnaderna. I övriga fall lämnas lämpliga beskrivningar.

1 LÅNGFRISTIGA PLACERINGAR

	Innehav i dotterbolag		
	Aktier (omräknat) MUSD	Lån MUSD	Totalt (omräknat) MUSD
Vid årets början, enligt tidigare rapportering	15 286	15 069	30 355
Justering för tidigare år – UITF 44	724	–	724
Omräknat vid årets början	16 010	15 069	31 079
Investeringar	14 700	787	15 487
Avyttringar	-14 700	–	-14 700
Överfört till omsättningstillgångar	–	-2 045	-2 045
Kapitaltillskott – UITF 44	178	–	178
Valutakurseffekter	–	-372	-372
Avskrivningar	–	8	8
Amortering av lån	–	-2 908	-2 908
Bokfört värde den 31 december 2008	16 188	10 539	26 727

Under 2007 bildade bolaget ett nytt dotterbolag, AstraZeneca Intermediate Holdings Limited. Den 11 mars sålde bolaget sitt helägda dotterbolag AstraZeneca UK Limited, till AstraZeneca Intermediate Holdings Limited, i utbyte mot nyemitterade aktier i AstraZeneca Intermediate Holdings Limited.

Under året införde bolaget kraven enligt UITF Abstract 44 "Group and Treasury Share Transactions" och räknade om föregående års jämförelsetal.

2 ÖVRIGA SKULDER

	2008 MUSD	2007 MUSD
Belopp som förfaller inom 1 år		
Kortfristiga lån (utan säkerhet)	173	4 123
Övriga skulder	228	206
Skulder till koncernbolag	13	24
	414	4 353

3 LÅN

	Återbetalnings- tidpunkt	2008 MUSD	2007 MUSD
Belopp som förfaller inom 1 år			
Räntebärande lån och krediter (utan säkerhet)			
USD			
Lån med rörlig ränta	2009	650	–
Belopp som förfaller efter mer än 1 år			
Lån från dotterbolag (utan säkerhet)			
USD			
7,2% lån	2023	283	283
Räntebärande lån och krediter (utan säkerhet)			
USD			
Lån med rörlig ränta	2009	–	649
5,4% inlöslbar obligation	2012	1 742	1 741
5,4% inlöslbar obligation	2014	748	747
5,9% inlöslbar obligation	2017	1 742	1 741
6,45% inlöslbar obligation	2037	2 716	2 715
Euro			
4,625% icke inlöslbar obligation	2010	1 053	1 099
5,625% icke inlöslbar obligation	2010	702	–
5,125% icke inlöslbar obligation	2015	1 051	1 099
GBP			
5,75% icke inlöslbar obligation	2031	501	691
		10 255	10 482

3 LÅN FORTS

	2008 MUSD	2007 MUSD
Lån eller amorteringar på lån som ska återbetalas:		
Efter 5 år från bokslutsdagen	7 041	7 276
Från 2 till 5 år	1 742	2 840
Från 1 till 2 år	1 755	649
Inom 1 år	650	–
Totala lån utan säkerhet	11 188	10 765

Med undantag för lånet med rörlig ränta löper samtliga lån med fast ränta. Följaktligen kommer lånens verkliga värde att förändras när marknadsräntorna ändras. Eftersom lånen tas upp till upplupet anskaffningsvärde påverkar förändringar i räntan och kreditbedömningen av bolaget inte bolagets nettotillgångar.

4 RESERVER

	Överkurs- fond MUSD	Bundna medel vid återköp av aktier (inlösenreserv) MUSD	Övriga reserver (omräknade) MUSD	Balanserade vinstmedel MUSD	2008 Totalt MUSD	2007 Totalt (omräknat) MUSD
Vid årets början, enligt tidigare rapportering	1 888	91	1 841	18 038	21 858	19 063
Justering för tidigare år – UITF 44	–	–	724	–	724	569
Omräknat vid årets början	1 888	91	2 565	18 038	22 582	19 632
Årets resultat	–	–	–	3 436	3 436	9 407
Utdelningar	–	–	–	–2 767	–2 767	–2 658
Vinst/förlust (–) vid kassafördessäkring i samband med förväntad emittering av lån	–	–	–	1	1	–21
Aktiebaserad ersättning	–	–	178	–	178	155
Återköp av aktier	–	3	–	–610	–607	–4 150
Överkursfond	158	–	–	–	158	217
Vid årets slut	2 046	94	2 743	18 098	22 981	22 582
Fria reserver vid årets slut	–	–	1 841	16 946	18 787	15 819

Såsom medges enligt paragraf 230 (4) i Companies Act 1985 har bolaget inte redovisat sin resultaträkning.

Balanserade vinstmedel per den 31 december 2008 innefattar 1 152 MUSD (31 december 2007: 4 060 MUSD) som inte är tillgängliga för utdelning. Huvuddelen av detta ej utdelningsbara belopp är hänförligt till vinsten som uppstod när bolaget under 1999 sålde sitt innehav i Astra AB till ett dotterbolag. Denna realiserade vinst kommer att öka tillgängliga utdelningsbara medel när de underliggande fordringarna regleras. Under 2008 realiserades 2 908 MUSD (2007: 7 069 MUSD) av vinsten genom en återbetalning. Efter årets slut återbetalades den 20 januari 2009 ytterligare 371 MUSD, vilket resulterade i ytterligare utdelningsbara medel som ej är inkluderade i siffrorna ovan. I övriga reserver ingår den särskilda reserv på 157 MUSD som uppstod 1999 då bolaget ändrade den valuta i vilken aktiekapitalet uttrycks.

Under året har bolaget tillämpat kraven enligt UITF Abstract 44 "Group and Treasury Share Transactions" och räknade om föregående års jämförelsetal. Effekten av tillämpningen ökade övriga reserver med 902 MUSD den 31 december 2008 (724 MUSD den 31 december 2007). Dessa belopp är inte tillgängliga för utdelning.

5 AVSTÄMNING AV FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	2008 MUSD	2007 (omräknad) MUSD
Vid årets början, enligt tidigare rapportering	22 222	19 446
Justering för tidigare år – UITF 44	724	569
Omräknat vid årets början	22 946	20 015
Årets nettoresultat	3 436	9 407
Utdelningar	–2 767	–2 658
Vinst/förlust (–) vid kassafördessäkring i samband med förväntad emittering av lån	1	–21
Aktiebaserad ersättning	178	155
Nyemission av aktier i AstraZeneca PLC	159	218
Återköp av aktier i AstraZeneca PLC	–610	–4 170
Nettoökning av eget kapital	397	2 931
Eget kapital vid årets slut	23 343	22 946

Uppgifter om utdelningar som utbetalats eller kan utbetalas redovisas i not 21 till koncernbokslutet på sidan 129.

6 AKTIEKAPITAL

	Maximikapital	Emitterat, och till fullo inbetalt kapital	
	2008 MUSD	2008 MUSD	2007 MUSD
Emitterade aktier (nominellt värde 0,25 USD per aktie)	362	362	364
Ej emitterade aktier (nominellt värde 0,25 USD per aktie)	238	–	–
Inlösbare preferensaktier (nominellt värde 1 GBP per aktie – 50 000 GBP)	–	–	–
	600	362	364

Det totala antalet godkända stamaktier per den 31 december 2008 var 2 400 000 000 varav 1 447 481 548 stamaktier var emitterade.

De inlösbare preferensaktierna medför begränsad rösträtt och ger inte rätt till utdelning. Denna aktiekategori kan lösas in till nominellt värde när bolaget så önskar genom att bolaget ger sju dagars skriftlig uppsägning till de registrerade innehavarna av aktierna.

Förändringarna i aktiekapitalet under året kan sammanfattas enligt följande:

	Antal aktier miljoner	MUSD
Per den 1 januari 2008	1 457	364
Nyemissioner	4	1
Återköp av aktier	-14	-3
Per den 31 december 2008	1 447	362

ÅTERKÖP AV AKTIER

Under året har bolaget återköpt 13 597 940 aktier för annullering till en genomsnittskurs av 2397pence per aktie. Den totala ersättningen var 610 MUSD, inklusive omkostnader. Ersättningen har belastat balanserade vinstmedel.

AKTIEPROGRAM

Sammanlagt 4 078 635 aktier har emitterats under året avseende aktieprogram. Information om förändringar i antalet aktier under option framgår av not 24 i koncernens bokslut. Information om utgivna optioner till styrelseledamöter framgår av rapporten om styrelsens ersättningar.

DOTTERBOLAGS INNEHAV AV AKTIER

Inga aktier i bolaget innehas av dotterbolag.

7 ÅTAGANDEN OCH ANSVARFÖRBINDELSER

EXANTA (XIMELAGATRAN)

Som tidigare meddelats väcktes fyra, väsentligen likartade, fall av grupptalan avseende värdepapper, i USA mot AstraZeneca PLC, Håkan Mogren (som för närvarande är styrelseledamot i AstraZeneca PLC), Sir Tom McKillop, Jonathan Symonds och Percy Barnevik (som tidigare var styrelseledamöter i AstraZeneca PLC) mellan januari och mars 2005. Dessa ärenden sammanfördes senare till ett ärende i US District Court for the Southern District of New York. I det sammanförda modifierade målet hävdades att svarandeparterna gjort väsentliga falska och vilseledande uttalanden om de kliniska studierna för *Exanta* och status för registreringsansökan för *Exanta* i USA. I talan som väckts av personer som köpt AstraZenecas börsnoterade värdepapper mellan april 2003 och september 2004, hänvisas till avsnitten 10(b) och 20(a) i Securities Exchange Act of 1934 och SEC Rule 10b-5.

I ett utlåtande daterat den 3 juni 2008 avisade US District Court for the Southern District of New York målet i dess helhet genom att bevilja AstraZenecas yrkande om avvisning avseende PLC och de enskilda svarandeparterna. Kärandeparterna har överklagat detta beslut till US Court of Appeals for the Second Circuit, med undantag för beslutet avseende två av de fyra individuella svarandeparterna. AstraZeneca inlämnade den 14 oktober 2008 sitt svar på kärandes överklagan.

AstraZeneca PLC fortsätter att försvara sig med kraft i detta ärende.

INFORMELL UNDERSÖKNING GJORD AV US SECURITIES AND EXCHANGE COMMISSION (SEC)

I oktober 2006 mottog AstraZeneca från SEC ett brev i vilket inkrävdes dokument rörande bolagets affärsverksamhet i Italien, Kroatien, Ryssland och Slovakien sedan den 1 oktober 2003. SECs begäran rör dokument avseende alla betalningar till läkare eller statstjänstemän och därmed sammanhängande interna bokföringskontroller. Begäran omfattar även policies, korrespondens, revisioner och andra dokument som rör överensstämmelse med Foreign Corrupt Practices Act, liksom varje anklagelse eller kommunikation med åklagare om korruption eller mutor till läkare eller statstjänstemän. AstraZeneca har lämnat över dokument som svar på denna begäran. Det är för närvarande inte möjligt att förutse utgången av denna undersökning.

ANTITRUST

I januari 2008 var AstraZeneca och flera andra företag föremål för en oanmäld inspektion, samtidigt som Europeiska kommissionen (kommissionen) lanserade en sektorsundersökning av läkemedelsindustrin. Utredningen rör introduktionen av innovativa och generiska läkemedel och omfattar affärsmetoder och andra metoder, inklusive användningen av patent. Den 28 november 2008 offentliggjorde kommissionen sin preliminära rapport. I rapporten identifieras inte oegentligheter från något enskilt företags sida, utan den är avsedd att utgöra underlag för ytterligare överväganden. Kommissionen har meddelat att den kommer att inleda särskilda undersökningar där det finns tecken på brott mot konkurrenslagstiftning. I interimrapporten fokuseras på flera frågor som rör konkurrens inom EU med hänvisningar till strategier som kommissionen tror att läkemedelsbolag använder för att blockera eller försena introduktion av generika. Sådana strategier inbegriper följande: patentansökningar och hävdande av patent, förlikningsavtal avseende patent samt andra överenskommelser, interventioner inför nationella registreringsmyndigheter samt strategier för vidareutveckling av produkter.

En slutlig rapport väntas under våren 2009. AstraZeneca har samarbetat fullt ut med kommissionen och har deltagit i aktiviteter som genomförts av European Federation for Pharmaceutical Industries and Associations.

ÖVRIGA

Moderbolaget har garanterat ett dotterbolags externa upplåning till ett belopp av 288 MUSD.

8 LAGSTADGAD OCH ÖVRIG INFORMATION

Bolaget har inga anställda (2007: 0). Ersättningar till bolagets styrelseledamöter betalades av annat koncernföretag 2008 och 2007.

För året som slutade den 31 december	2004 MUSD	2005 MUSD	2006 MUSD	2007 MUSD	2008 MUSD
Intäkter och resultat					
Intäkter	21 426	23 950	26 475	29 559	31 601
Kostnad för sålda varor	-5 193	-5 356	-5 559	-6 419	-6 598
Distributionskostnader	-177	-211	-226	-248	-291
Forsknings- och utvecklingskostnader	-3 467	-3 379	-3 902	-5 162	-5 179
Marknadsförings- och administrationskostnader	-8 268	-8 695	-9 096	-10 364	-10 913
Övriga intäkter och kostnader	226	193	524	728	524
Rörelseresultat	4 547	6 502	8 216	8 094	9 144
Vinst vid avyttring av andel i joint venture	219	-	-	-	-
Finansiella intäkter	532	665	888	959	854
Finansiella kostnader	-454	-500	-561	-1 070	-1 317
Resultat före skatt	4 844	6 667	8 543	7 983	8 681
Skatt	-1 161	-1 943	-2 480	-2 356	-2 551
Periodens resultat	3 683	4 724	6 063	5 627	6 130
Hänförligt till:					
Bolagets aktieägare	3 664	4 706	6 043	5 595	6 101
Minoritetsintressen	19	18	20	32	29
Vinst per aktie					
Vinst per aktie, med nominellt värde 0,25 USD (ursprunglig), USD	\$2,18	\$2,91	\$3,86	\$3,74	\$4,20
Vinst per aktie, med nominellt värde 0,25 USD (efter utspädning), USD	\$2,18	\$2,91	\$3,85	\$3,73	\$4,20
Utdelning per aktie	\$0,835	\$1,025	\$1,410	\$1,750	\$1,900
Avkastning på intäkter					
Rörelseresultat i procent av intäkter	21,2%	27,2%	31,0%	27,4%	28,9%
Intäkter i relation till fasta kostnader	93,6	85,6	92,7	15,6	13,5
Per den 31 december	2004 MUSD	2005 MUSD	2006 MUSD	2007 MUSD	2008 MUSD
Balansräkning					
Materiella anläggningstillgångar, goodwill och immateriella anläggningstillgångar	11 147	9 697	11 657	29 649	29 240
Övriga placeringar	262	256	119	182	156
Uppskjuten skattefordran	1 218	1 117	1 220	1 044	1 236
Omsättningstillgångar	13 025	13 770	16 936	17 082	16 152
Totala tillgångar	25 652	24 840	29 932	47 957	46 784
Kortfristiga skulder	-6 587	-6 839	-9 447	-15 187	-13 320
Långfristiga skulder	-4 568	-4 310	-5 069	-17 855	-17 404
Nettotillgångar	14 497	13 691	15 416	14 915	16 060
Aktiekapital	411	395	383	364	362
Övrigt eget kapital	13 993	13 202	14 921	14 414	15 550
Minoritetens andel av eget kapital	93	94	112	137	148
Summa eget kapital och reserver	14 497	13 691	15 416	14 915	16 060
För året som slutade den 31 december	2004 MUSD	2005 MUSD	2006 MUSD	2007 MUSD	2008 MUSD
Kassaflöden					
Nettokassainflöde/-utflöde(-) från:					
Rörelseverksamhet	4 817	6 743	7 693	7 510	8 742
Investeringsverksamhet	970	-1 182	-272	-14 887	-3 896
Finansieringsverksamhet	-2 761	-4 572	-5 366	6 051	-6 362
	3 026	989	2 055	-1 326	-1 516

INTÄKTER I RELATION TILL FASTA KOSTNADER

Vid beräkning av dessa nyckeltal består intäkterna av koncernbolagens intäkter från kvarvarande ordinarie rörelseverksamhet före skatt samt erhållna intäkter från bolag ägda till 50% eller mindre, plus fasta kostnader. Fasta kostnader består av ränta på all skuldsättning, räntekomponent av diskonterad skuld och kostnader samt den del av hyreskostnaden som utgörs av räntefaktorn.